



赛维时代科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZI10663 号

赛维时代科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-135
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10663 号

赛维时代科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赛维时代科技股份有限公司（以下简称“赛维时代”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛维时代 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于赛维时代，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
赛维时代的收入确认政策，如财务报表附注三、(二十六)及合并财务报表项目附注五、(二十七)所述，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的营业收入分别为 1,949,029,607.82 元、2,245,139,203.87 元、2,878,775,073.90 元、2,291,702,215.48 元。公司营业收入金额增幅较大且为关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	我们主要执行的审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、了解各线上销售平台交易规则及结算方式、物流业务合同关键条款，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求； 3、对于跨境电商业务，对本期记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库单、物流记录、资金收款凭证、销售平台对账单等原始凭证；对于物流业务，选取样本核对销售合同、物流记录、对账单、资金收款凭证等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、结合应收账款函证程序对收入进行函证，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性； 5、对营业收入进行截止性测试，选取样本，检查物流记录及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、利用 IT 专家工作，对赛维时代信息系统予以专项核查，包括公司层面管理控制核查、IT 信息

	系统一般控制核查、IT 系统应用控制核查、业务数据验证及分析。
(二) 存货跌价准备	
如合并财务报表附注五、(五)所述, 赛维时代截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的存货原值分别为 578,750,936.09 元、489,214,201.04 元、568,319,417.59 元、587,811,662.17 元, 存货跌价准备分别为 75,881,778.23 元、93,674,226.63 元、101,951,325.97 元、91,210,643.54 元, 存货账面价值占期末资产总额分别达 61.47%、51.94%、47.03%、37.96%, 存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。管理层测算存货跌价准备时需要运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	我们主要执行的审计程序如下: 1、了解和评价管理层与存货跌价政策及存货管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、对存货实施监盘, 检查存货的数量及状况等; 3、获取期末存货库龄表, 结合存货状况, 对期末存货库龄进行分析性复核, 分析存货跌价准备的计提是否合理; 4、获取公司存货跌价准备计算表, 执行存货跌价测试, 检查是否按公司跌价政策执行, 分析存货跌价准备计提是否充分; 5、结合存货的期后变现情况, 验证存货跌价准备计提是否充分。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估赛维时代的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛维时代的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛维时代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赛维时代不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 11 月 27 日

赛维时代科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	331,175,904.40	177,497,621.99	105,466,132.99	54,287,262.25
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	(二)	369,524,278.73	209,575,257.79	146,826,081.64	135,374,591.39
应收款项融资					
预付款项	(三)	16,228,687.82	6,285,458.64	5,487,055.52	15,415,040.78
其他应收款	(四)	32,454,421.65	34,690,134.52	15,487,021.96	17,809,699.66
买入返售金融资产					
存货	(五)	496,601,018.63	466,368,091.62	395,539,974.41	502,869,157.86
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	13,327,304.12	33,020,403.18	24,197,520.38	30,830,413.92
流动资产合计		1,259,311,615.35	927,436,967.74	693,003,786.90	756,586,165.86
非流动资产:					
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	(七)	3,800,598.53	5,453,829.74	3,982,724.88	4,505,598.79
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	(八)	14,098,077.86	15,797,859.56	20,197,022.97	20,701,371.13
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(九)	1,871,921.31	1,745,756.67	2,363,953.12	1,391,240.58
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十)	1,220,576.64	539,731.57	976,425.34	1,327,422.60
递延所得税资产	(十一)	27,443,963.55	40,169,050.10	40,427,622.64	31,572,902.63
其他非流动资产	(十二)	518,670.00	528,018.00	536,016.00	2,035,225.74
非流动资产合计		48,953,807.89	64,234,245.64	68,483,764.95	61,533,761.47
资产总计		1,308,265,423.24	991,671,213.38	761,487,551.85	818,119,927.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈文印

林佳

陈飞

赛维时代科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:					
短期借款	(十三)	53,793,421.35	97,533,399.33	89,867,888.37	113,800,000.00
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	(十四)	365,468,061.52	259,450,611.27	188,137,340.00	213,185,824.03
预收款项	(十五)		58,709,581.57	23,774,809.59	12,023,501.75
合同负债	(十六)	69,449,378.04			
应付职工薪酬	(十七)	36,622,942.34	40,235,243.42	33,293,100.39	32,701,414.18
应交税费	(十八)	53,778,628.25	26,241,201.91	12,803,730.46	19,990,392.54
其他应付款	(十九)	566,003.80	18,506,765.37	70,866,562.67	71,848,314.99
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		579,678,435.30	500,676,802.87	418,743,431.48	463,549,447.49
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十)	23,458,153.56	22,306,884.67	14,049,832.70	20,452,477.45
递延收益	(二十一)				1,203,741.77
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,458,153.56	22,306,884.67	14,049,832.70	21,656,219.22
负债合计		603,136,588.86	522,983,687.54	432,793,264.18	485,205,666.71
所有者权益:					
股本	(二十二)	360,000,000.00	360,000,000.00	88,880,000.00	88,880,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十三)	92,214,818.67	92,203,680.26	276,243,424.85	273,253,751.60
减: 库存股					
其他综合收益	(二十四)	-1,879,923.04	-2,270,520.85	-1,075,527.41	-498,918.82
专项储备					
盈余公积	(二十五)	1,160,760.89	1,160,760.89	1,160,760.89	719,128.01
未分配利润	(二十六)	253,633,177.86	17,593,605.54	-36,514,370.66	-29,439,700.17
归属于母公司所有者权益合计		705,128,834.38	468,687,525.84	328,694,287.67	332,914,260.62
少数股东权益					
所有者权益合计		705,128,834.38	468,687,525.84	328,694,287.67	332,914,260.62
负债和所有者权益总计		1,308,265,423.24	991,671,213.38	761,487,551.85	818,119,927.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈文印

文林

陈飞

赛维时代科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		963,461.49	30,845,213.93	678,298.58	533,538.37
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	(一)	23,674,557.84	10,455,566.42	6,837,885.29	5,994,560.81
应收款项融资					
预付款项		1,258,723.53	6,250.00	6,250.00	6,250.00
其他应收款	(二)	480,887,711.02	495,264,841.06	501,517,581.25	528,411,417.05
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		699,557.86	411,285.71		
流动资产合计		507,484,011.74	536,983,156.12	509,040,015.12	534,945,766.23
非流动资产:					
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	(三)	8,800,598.53	10,453,829.74	8,982,724.88	9,505,598.79
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		4,181,328.38	4,936,298.39	6,769,396.41	7,847,563.58
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		58,333.29	83,333.31	133,333.34	183,333.34
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,381,094.73	2,427,208.18	1,864.43	5,790.49
其他非流动资产					
非流动资产合计		14,421,354.93	17,900,669.62	15,887,319.06	17,542,286.20
资产总计		521,905,366.67	554,883,825.74	524,927,334.18	552,488,052.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赛维时代科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		48,323,491.67	78,723,491.67	73,000,000.00	108,800,000.00
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				6,970,492.31	105,500.00
预收款项				6,377,670.35	3,826,703.25
合同负债					
应付职工薪酬		4,535,707.41	4,358,853.00	3,103,005.00	4,156,467.00
应交税费		278,547.78	1,025,888.00	953,440.14	994,066.45
其他应付款		30,873,796.52	38,231,385.04	62,851,434.58	69,778,554.46
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		84,011,543.38	122,339,617.71	153,256,042.38	187,661,291.16
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		84,011,543.38	122,339,617.71	153,256,042.38	187,661,291.16
所有者权益：					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	88,880,000.00	88,880,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		73,626,255.27	73,615,116.86	271,183,682.97	268,755,481.25
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		1,160,760.89	1,160,760.89	1,160,760.89	719,128.01
未分配利润		3,106,807.13	-2,231,669.72	10,446,847.94	6,472,152.01
所有者权益合计		437,893,823.29	432,544,208.03	371,671,291.80	364,826,761.27
负债和所有者权益总计		521,905,366.67	554,883,825.74	524,927,334.18	552,488,052.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赛维时代科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,817,702,215.48	2,878,775,073.90	2,245,139,203.87	1,949,029,607.82
其中: 营业收入	(二十七)	2,817,702,215.48	2,878,775,073.90	2,245,139,203.87	1,949,029,607.82
二、营业总成本		1,986,718,836.00	2,784,652,775.82	2,245,054,209.75	1,961,424,273.23
其中: 营业成本	(二十七)	779,353,184.23	972,611,251.00	772,894,469.81	749,842,967.00
税金及附加	(二十八)	810,304.77	1,166,411.62	1,090,427.69	228,773.03
销售费用	(二十九)	1,178,648,559.66	1,661,484,698.83	1,357,534,286.36	1,073,593,121.69
管理费用	(三十)	52,286,491.78	116,009,337.32	83,153,008.94	83,544,700.48
研发费用	(三十一)	17,162,130.60	33,557,843.19	32,273,885.34	30,080,700.58
财务费用	(三十二)	-1,542,395.04	-176,766.14	-1,891,868.39	24,134,010.45
其中: 利息费用		3,128,445.69	8,074,419.11	8,728,557.23	6,458,334.88
利息收入		81,176.69	80,631.71	83,045.07	187,395.38
加: 其他收益	(三十三)	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-1,653,231.21	1,473,362.77	-522,509.23	5,598.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,653,231.21	1,471,104.86	-522,873.91	5,598.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(三十五)	-1,245,489.38	-2,980,493.96		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-48,542,901.87	-36,392,530.21	-18,017,156.74	-74,522,967.52
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)		-2,741.21		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		281,379,384.32	63,208,897.54	-11,470,901.76	-75,938,267.07
加: 营业外收入	(三十八)	15,933.60	91,301.41	68,352.13	175,142.06
减: 营业外支出	(三十九)	3,112,662.70	1,603,620.53	827,939.66	6,673,188.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		278,282,655.22	61,696,578.42	-12,230,489.29	-82,436,313.37
减: 所得税费用	(四十)	42,243,082.90	7,588,602.22	-5,597,451.68	-16,453,649.81
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额		390,597.81	-1,194,993.44	-576,608.59	-208,633.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		390,597.81	-1,194,993.44	-576,608.59	-208,633.21
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		390,597.81	-1,194,993.44	-576,608.59	-208,633.21
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 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		390,597.81	-1,194,993.44	-576,608.59	-208,633.21
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		236,430,170.13	52,912,982.76	-7,209,646.20	-66,191,296.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		236,430,170.13	52,912,982.76	-7,209,646.20	-66,191,296.77
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十一)	0.6557	0.1530	-0.0188	-0.1981
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十一)	0.6557	0.1530	-0.0188	-0.1981

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈平
印文

林佳

潘飞

赛维时代科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	30,507,239.74	37,014,332.95	34,267,446.17	32,769,466.81
减: 营业成本	(四)	617,233.26	1,227,536.65	1,621,778.73	1,623,032.55
税金及附加					111,000.00
销售费用		250,850.63	491,386.16	520,077.38	135,183.18
管理费用		18,501,361.48	44,563,022.56	17,021,346.13	17,804,224.67
研发费用		1,465,884.63	2,373,216.98	3,143,315.41	3,690,062.11
财务费用		1,661,683.11	6,740,477.02	7,920,241.96	5,883,277.02
其中: 利息费用		2,062,976.66	6,468,117.53	7,412,049.45	5,764,598.61
利息收入		21,339.24	8,089.73	7,970.43	147,559.80
加: 其他收益		45,736.65	1,788,644.51	1,809,001.90	2,031,929.61
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-1,653,231.21	1,471,236.37	-522,509.23	5,598.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,653,231.21	1,471,104.86	-522,873.91	5,598.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)		15,713.05	-3,440.55		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)				26,173.75	-38,603.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,418,445.12	-15,124,866.09	5,353,352.98	5,521,612.43
加: 营业外收入			25,000.00		
减: 营业外支出		33,854.82	3,995.32	49,310.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,384,590.30	-15,103,861.41	5,304,042.98	5,521,612.43
减: 所得税费用		1,046,113.45	-2,425,343.75	887,714.17	-8,814.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,338,476.85	-12,678,517.66	4,416,328.81	5,530,427.27
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,338,476.85	-12,678,517.66	4,416,328.81	5,530,427.27
(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					
(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 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		5,338,476.85	-12,678,517.66	4,416,328.81	5,530,427.27
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赛维时代科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,634,137,288.94	1,991,317,948.13	1,516,548,688.46	1,356,987,027.60
收到的税费返还		46,990,450.50	50,305,324.64	39,701,856.81	21,799,852.39
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	18,014,949.21	7,793,751.72	10,514,449.43	11,636,307.30
经营活动现金流入小计		1,699,142,688.25	2,049,417,024.49	1,566,764,994.70	1,390,423,187.29
购买商品、接受劳务支付的现金		975,121,332.15	1,378,186,805.10	1,016,596,976.26	1,300,234,260.61
支付给职工以及为职工支付的现金		176,418,088.94	274,299,559.74	283,019,948.26	241,455,222.07
支付的各项税费		73,883,438.76	49,367,800.95	21,355,213.51	6,915,324.86
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	265,363,651.02	281,923,637.56	163,682,805.58	139,775,037.94
经营活动现金流出小计		1,490,786,510.87	1,983,777,803.35	1,484,654,943.61	1,688,379,845.48
经营活动产生的现金流量净额	(四十三)	208,356,177.38	65,639,221.14	82,110,051.09	-297,956,658.19
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			2,257.91	364.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,973.45		
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	(四十二)		300,000.00	50,000.00	
投资活动现金流入小计			308,231.36	50,364.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,100,257.76	1,142,449.67	5,951,651.69	17,177,197.23
投资支付的现金					4,500,000.00
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	(四十二)		300,000.00	50,000.00	
投资活动现金流出小计		2,100,257.76	1,442,449.67	6,001,651.69	21,677,197.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,100,257.76	-1,134,218.31	-5,951,287.01	-21,677,197.23
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00		222,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		65,723,493.64	172,041,321.39	139,980,988.37	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	14,353,000.00	218,354.70		20,702,820.00
筹资活动现金流入小计		80,076,493.64	222,259,676.09	139,980,988.37	397,702,820.00
偿还债务支付的现金		109,452,856.06	164,533,056.92	163,913,100.00	51,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,127,922.84	5,402,571.49	5,757,534.46	3,108,921.71
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	(四十二)	24,843,317.28	56,723,428.00	4,313,559.20	10,302,000.00
筹资活动现金流出小计		137,424,096.18	226,659,056.41	173,984,193.66	64,610,921.71
筹资活动产生的现金流量净额		-57,347,602.54	-4,399,380.32	-34,003,205.29	333,091,898.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,240,109.31	1,305,620.35	2,591,332.69	-464,676.10
五、现金及现金等价物净增加额		152,148,426.39	61,411,242.86	44,746,891.48	12,993,366.77
加：期初现金及现金等价物余额		150,311,721.58	88,900,478.72	44,153,587.24	31,160,220.47
六、期末现金及现金等价物余额		302,460,147.97	150,311,721.58	88,900,478.72	44,153,587.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

印文

林

潘

赛维时代科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		17,692,340.31	26,734,677.23	35,477,831.43	45,857,130.93
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		22,370,529.47	23,269,374.28	29,234,533.44	14,558,247.91
经营活动现金流入小计		40,062,869.78	50,024,051.51	64,712,364.87	60,415,378.84
购买商品、接受劳务支付的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		12,207,993.60	21,099,010.49	19,878,790.38	17,789,081.30
支付的各项税费		288,272.15	1,009,068.64	946,580.84	394,666.82
支付其他与经营活动有关的现金		24,780,712.22	48,998,190.66	2,122,887.64	349,808,465.07
经营活动现金流出小计		37,276,977.97	71,106,269.79	22,948,258.86	367,992,213.19
经营活动产生的现金流量净额		2,785,891.81	-21,082,218.28	41,764,106.01	-307,576,834.35
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			131.51	364.68	
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			100,000.00	50,000.00	
投资活动现金流入小计			100,131.51	50,364.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,805.00	35,915.24	742,427.32	5,596,061.67
投资支付的现金					4,500,000.00
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			100,000.00	50,000.00	
投资活动现金流出小计		215,805.00	135,915.24	792,427.32	10,096,061.67
投资活动产生的现金流量净额		-215,805.00	-35,783.73	-742,062.64	-10,096,061.67
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00		222,000,000.00
取得借款收到的现金		28,450,000.00	125,600,000.00	113,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		28,450,000.00	175,600,000.00	113,000,000.00	372,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,850,000.00	120,000,000.00	148,800,000.00	51,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,051,838.25	4,315,083.64	5,077,283.16	2,948,387.07
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		60,901,838.25	124,315,083.64	153,877,283.16	54,148,387.07
筹资活动产生的现金流量净额		-32,451,838.25	51,284,916.36	-40,877,283.16	317,851,612.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-29,881,751.44	30,166,914.35	144,760.21	178,716.91
加: 期初现金及现金等价物余额		30,845,212.93	678,298.58	533,538.37	354,821.46
六、期末现金及现金等价物余额		963,461.49	30,845,212.93	678,298.58	533,538.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



赛维时代科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020 年 3 月 31 日													
项目	归属 于 母 公 司 所 有 者 权 益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00			92,203,680.26		-2,270,520.85		1,160,760.89		17,593,605.54	468,687,525.84		468,687,525.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00			92,203,680.26		-2,270,520.85		1,160,760.89		17,593,605.54	468,687,525.84		468,687,525.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,138.41		390,597.81				236,039,572.32	236,441,308.54		236,441,308.54
（一）综合收益总额						390,597.81				236,039,572.32	236,430,170.13		236,430,170.13
（二）所有者投入和减少资本				11,138.41							11,138.41		11,138.41
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				11,138.41							11,138.41		11,138.41
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00			92,214,818.67		-1,879,923.04		1,160,760.89		253,633,177.86	705,128,834.38		705,128,834.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 平陈平

主管会计工作负责人: 王佳林

会计机构负责人: 雄潘

赛维时代科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2019年度												
项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	一般 风险 准备				
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	88,880,000.00			276,243,424.85		-1,075,527.41	1,160,760.89		-36,514,370.66	328,694,287.67	328,694,287.67	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	88,880,000.00			276,243,424.85		-1,075,527.41	1,160,760.89		-36,514,370.66	328,694,287.67	328,694,287.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	271,120,000.00			-184,039,744.59		-1,194,993.44			54,107,976.20	139,993,238.17	139,993,238.17	
（一）综合收益总额						-1,194,993.44			54,107,976.20	52,912,982.76	52,912,982.76	
（二）所有者投入和减少资本	1,548,467.00			85,531,788.41					87,080,255.41	87,080,255.41	87,080,255.41	
1. 所有者投入的普通股	1,548,467.00			48,451,533.00					50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				34,358,073.48					34,358,073.48	34,358,073.48	34,358,073.48	
4. 其他				2,722,181.93					2,722,181.93	2,722,181.93	2,722,181.93	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	269,571,533.00			-269,571,533.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	269,571,533.00			-269,571,533.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	360,000,000.00			92,203,680.26		-2,270,520.85	1,160,760.89		17,593,605.54	468,687,525.84	468,687,525.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董文印

董文印

2013年度
为人民币元)
表(续)



文林

为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

赛维时代科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	80,000,000.00			56,993,290.54		-290,285.61		166,085.28		40,980,503.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	80,000,000.00			56,993,290.54		-290,285.61		166,085.28		177,849,593.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,880,000.00			216,260,461.06		-208,633.21		553,042.73		-3,884,496.86
（一）综合收益总额	8,880,000.00			216,260,461.06		-208,633.21				
（二）所有者投入和减少资本	8,880,000.00			213,120,000.00						
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				3,140,461.06						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								553,042.73		-553,042.73
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	88,880,000.00			273,253,751.60		-498,918.82		719,128.01		-39,439,700.17
										332,914,260.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赛维时代科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				73,615,116.86				1,160,760.89	-2,231,669.72	432,544,208.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				73,615,116.86				1,160,760.89	-2,231,669.72	432,544,208.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,138.41					5,338,476.85	5,349,615.26
（一）综合收益总额										5,338,476.85	5,338,476.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股					11,138.41						11,138.41
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					11,138.41						11,138.41
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				73,626,255.27				1,160,760.89	3,106,807.13	437,893,823.29

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赛维时代科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			2019年度	2018年度				
一、上年年末余额	88,880,000.00				271,183,682.97					1,160,760.89	10,446,847.94	371,671,291.80
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	88,880,000.00				271,183,682.97					1,160,760.89	10,446,847.94	371,671,291.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	271,120,000.00				-197,568,566.11						-12,678,517.66	60,872,916.23
(一)综合收益总额											-12,678,517.66	-12,678,517.66
(二)所有者投入和减少资本	1,548,467.00				72,002,966.89							73,551,433.89
1.所有者投入的普通股	1,548,467.00				48,451,533.00							50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					21,398,400.00							21,398,400.00
(三)利润分配					2,153,033.89							2,153,033.89
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转	269,571,533.00				-269,571,533.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	269,571,533.00				-269,571,533.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	360,000,000.00				73,615,116.86					1,160,760.89	-2,231,669.72	432,544,208.03

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赛维时代科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他		减:库存股				
一、上年年末余额	80,000,000.00				53,018,917.64			166,085.28	1,494,767.47	134,679,770.39
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	80,000,000.00				53,018,917.64			166,085.28	1,494,767.47	134,679,770.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,880,000.00				215,736,563.61			553,042.73	4,977,384.54	230,146,990.88
(一)综合收益总额									5,530,427.27	5,530,427.27
(二)所有者投入和减少资本	8,880,000.00				215,736,563.61					224,616,563.61
1.所有者投入的普通股	8,880,000.00				213,120,000.00					222,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					2,616,563.61					2,616,563.61
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								553,042.73	-553,042.73	
2.对所有者(或股东)的分配								553,042.73	-553,042.73	
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	88,880,000.00				268,755,481.25			719,128.01	6,472,152.01	364,826,761.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

平陈平 印文

主管会计工作负责人:

印林

会计机构负责人:

雄飞

赛维时代科技股份有限公司

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

赛维时代科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“赛维时代”)前身为深圳市哲果服饰有限公司(以下简称“哲果服饰”),系自然人股东陈文平和陈文辉于 2012 年 5 月 31 日发起设立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 50 万元, 股东均以货币出资, 其中: 陈文平认缴人民币 25 万元, 占注册资本的 50%; 陈文辉认缴人民币 25 万元, 占注册资本的 50%。此次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第 ZI10451 号验资报告审验。

股东名称	出资方式	注册资本(万元)	持股比例(%)
陈文平	货币	25.00	50.00
陈文辉	货币	25.00	50.00
合计		50.00	100.00

2015 年 8 月 14 日, 经哲果服饰股东会决议通过, 陈文辉将其占公司 30.5284% 的股权以人民币 15.2642 万元转让给深圳市君辉投资有限公司(以下简称“君辉投资”), 将其占公司 19.4716% 的股权以人民币 9.7358 万元转让给深圳市君腾投资有限公司(以下简称“君腾投资”), 陈文平将其占公司 50% 的股权以人民币 25 万元转让给君腾投资。同月, 哲果服饰更名为深圳市赛维云商科技有限公司。

此次股权转让后, 公司注册资本为人民币 50 万元, 股权结构变更前后如下:

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
陈文平	25.00	50.00		25.00		
陈文辉	25.00	50.00		25.00		
君腾投资			34.7358		34.7358	69.4716
君辉投资			15.2642		15.2642	30.5284
合计	50.00	100.00	50.00	50.00	50.00	100.00

2015 年 9 月 15 日经股东会决议通过, 同意君辉投资将其占公司 10.2360% 的股权以人民币 5.1180 万元转让给深圳市众腾投资企业(有限合伙)(以下简称“众腾投资”), 君腾投资将其占公司 21.0674% 的股权以人民币 10.5337 万元转让给众腾投资。此次股权转让后, 公司注册资本为人民币 50 万元, 股权结构变更前后如下:

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	34.7358	69.4716		10.5337	24.2021	48.4042
君辉投资	15.2642	30.5284		5.1180	10.1462	20.2924
众腾投资			15.6517		15.6517	31.3034
合计	50.00	100.00	15.6517	15.6517	50.00	100.00

2015年9月24日经股东会决议通过，公司增加注册资本至人民币1,000万元，由君辉投资、君腾投资以及众腾投资进行同比例增资，以货币资金形式分别认缴人民币192.7778万元、人民币459.8399万元和人民币297.3823万元。此次增资业经深圳正一会计师事务所出具深正一验字[2015]013号验资报告审验。

此次增资后，公司注册资本为人民币1,000万元，股权结构变更前后如下：

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	24.2021	48.4042	459.8399		484.042	48.4042
君辉投资	10.1462	20.2924	192.7778		202.924	20.2924
众腾投资	15.6517	31.3034	297.3823		313.034	31.3034
合计	50.00	100.00	950.00		1,000.00	100.00

2015年11月13日经股东会决议通过，公司增加注册资本至人民币1,071.9539万元，增加部分由嘉兴朴诚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴朴诚”）、厦门坚果兄弟创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“坚果兄弟”）、光照（深圳）投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“光照投资”）、厦门坚果互联投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“坚果互联”）、珠海广发互联网时尚产业基金（有限合伙）（以下简称“广发互联网”）、广州琢石成长股权投资企业（有限合伙）（以下简称“琢石成长”）共计6名非自然人股东以货币资金方式认缴出资人民币12,232万元，其中人民币71.9539万元作为股本投入，人民币12,160.0461万元计入资本公积。此次增资业经亚太会计师事务所出具亚会深验字[2015]063号验资报告审验，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10674号验资复核报告，对公司本次验资报告进行复核。

此次增资后，公司注册资本为人民币1,071.9539万元，股权结构变更前后如下：

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	484.042	48.4042			484.042	45.1551
君辉投资	202.924	20.2924			202.924	18.9303
众腾投资	313.034	31.3034			313.034	29.2022
嘉兴朴诚			12.8527		12.8527	1.1990

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
坚果兄弟			17.6476		17.6476	1.6463
光照投资			5.8829		5.8829	0.5488
坚果互联			17.9231		17.9231	1.6720
广发互联网			11.7647		11.7647	1.0975
琢石成长			5.8829		5.8829	0.5488
合计	1,000.00	100.00	71.9539		1,071.9539	100.00

2016年6月8日，公司全体股东签署了《发起人协议》，以经审计确认的截至2015年12月31日的净资产人民币129,374,451.22元为基准，其中人民币80,000,000.00元按股东原持股比例折合成股份公司股本8,000万股，每股面值1元，剩余人民币49,374,451.22元计入股份公司资本公积，整体变更为股份有限公司。全部股份由公司原股东以原持股比例全额认购。此次变更业经验资机构审验，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10658号验资复核报告，对公司本次验资报告进行复核。

2016年6月27日，深圳市市场监督管理局核准公司整体变更事宜，深圳市赛维云商科技有限公司整体变更为深圳市赛维电商股份有限公司。

整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认购数量（股）	出资方式	出资时间	持股比例（%）
1	君腾投资	36,124,080.00	净资产折股	2016年6月24日	45.1551
2	众腾投资	23,361,760.00	净资产折股	2016年6月24日	29.2022
3	君辉投资	15,144,240.00	净资产折股	2016年6月24日	18.9303
4	坚果互联	1,337,600.00	净资产折股	2016年6月24日	1.6720
5	坚果兄弟	1,317,040.00	净资产折股	2016年6月24日	1.6463
6	嘉兴朴诚	959,200.00	净资产折股	2016年6月24日	1.1990
7	广发互联网	878,000.00	净资产折股	2016年6月24日	1.0975
8	光照投资	439,040.00	净资产折股	2016年6月24日	0.5488
9	琢石成长	439,040.00	净资产折股	2016年6月24日	0.5488
合计		80,000,000.00			100.00

2017年2月9日经股东会决议通过，公司增加注册资本至人民币8,888万元，增加部分由厦门鑫瑞集泰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫瑞集泰”）以货币资金形式认缴出资人民币22,200万元，其中人民币888万元作为股本投入，人民币21,312万元计入资本公积。此次增资业经验资机构审验，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZI10658号验资复核报告，对公司本次验资报告进行复核。

此次增资后，公司注册资本为人民币8,888万元，股权结构变更前后如下：

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	3,612.408	45.1551			3,612.408	40.6436
众腾投资	2,336.176	29.2022			2,336.176	26.2846
君辉投资	1,514.424	18.9303			1,514.424	17.039
坚果互联	133.760	1.6720			133.760	1.505
坚果兄弟	131.704	1.6463			131.704	1.4818
嘉兴朴诚	95.920	1.1990			95.920	1.0792
广发互联网	87.800	1.0975			87.800	0.9878
光照投资	43.904	0.5488			43.904	0.494
琢石成长	43.904	0.5488			43.904	0.494
鑫瑞集泰			888.00		888.00	9.991
合计	8,000.00	100.00	888.00		8,888.00	100.00

2019年12月4日经股东会决议通过,公司增加注册资本至人民币9,042.8467万元,增加部分由上海东方证券创新投资有限公司(以下简称“东证创新”)和福建赛道企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“福建赛道”)以货币资金形式认缴出资人民币5,000万元,其中人民币154.8467万元作为股本投入,人民币4,845.1533万元计入资本公积。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第ZI10713号验资报告审验。

此次增资后,公司注册资本为人民币9,042.8467万元,股权结构变更前后如下:

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	3,612.408	40.6437			3,612.408	39.9479
众腾投资	2,336.176	26.2846			2,336.176	25.8345
君辉投资	1,514.424	17.039			1,514.424	16.7472
坚果互联	133.760	1.505			133.760	1.4792
坚果兄弟	131.704	1.4818			131.704	1.4564
嘉兴朴诚	95.920	1.0792			95.920	1.0607
广发互联网	87.800	0.9878			87.800	0.9709
光照投资	43.904	0.494			43.904	0.4855
琢石成长	43.904	0.494			43.904	0.4855
鑫瑞集泰	888.00	9.991			888.00	9.8199
东证创新			61.9387		61.9387	0.6849
福建赛道			92.9080		92.9080	1.0274
合计	8,888.00	100.00	154.8467		9,042.8467	100.00

2019年12月24日经股东会决议通过,公司以2019年12月17日的总股本9,042.8467

万股为基数，以资本公积向全体股东转增 26,957.1533 万股，此次转增业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZI10006 号验资报告审验。

此次转增后，公司注册资本为人民币 36,000 万元，股权结构变更前后如下：

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	3,612.408	39.9479	10,768.8360		14,381.244	39.9479
众腾投资	2,336.176	25.8345	6,964.2440		9,300.420	25.8345
君辉投资	1,514.424	16.7472	4,514.5680		6,028.992	16.7472
坚果互联	133.760	1.4792	398.7520		532.512	1.4792
坚果兄弟	131.704	1.4564	392.6000		524.304	1.4564
嘉兴朴诚	95.920	1.0607	285.9320		381.852	1.0607
广发互联网	87.800	0.9709	261.7240		349.524	0.9709
光照投资	43.904	0.4855	130.8760		174.780	0.4855
琢石成长	43.904	0.4855	130.8760		174.780	0.4855
鑫瑞集泰	888.00	9.8199	2,647.1640		3,535.164	9.8199
东证创新	61.9387	0.6849	184.6253		246.564	0.6849
福建赛道	92.9080	1.0274	276.9560		369.864	1.0274
合计	9,042.8467	100.00	26,957.1533		36,000.00	100.00

2019年12月30日，深圳市市场监督管理局核准公司更名事宜，公司名称变更为赛维时代科技股份有限公司。

2020年，广发互联网将其持有公司的0.9709%股份以人民币2,427.2345万元转让给宁波梅山保税港区沅源睿涛投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“沅源睿涛”）。

此次股权转让后，公司注册资本为人民币 36,000 万元，股权结构变更前后如下：

股东名称	变更前		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	变更后	
	出资金额 (万元)	出资比例 (%)			出资金额 (万元)	出资比例 (%)
君腾投资	14,381.244	39.9479			14,381.244	39.9479
众腾投资	9,300.420	25.8345			9,300.420	25.8345
君辉投资	6,028.992	16.7472			6,028.992	16.7472
坚果互联	532.512	1.4792			532.512	1.4792
坚果兄弟	524.304	1.4564			524.304	1.4564
嘉兴朴诚	381.852	1.0607			381.852	1.0607
广发互联网	349.524	0.9709		349.524		
光照投资	174.780	0.4855			174.780	0.4855
琢石成长	174.780	0.4855			174.780	0.4855
鑫瑞集泰	3,535.164	9.8199			3,535.164	9.8199
东证创新	246.564	0.6849			246.564	0.6849
福建赛道	369.864	1.0274			369.864	1.0274
沅源睿涛			349.524		349.524	0.9709
合计	36,000.00	100.00	349.524	349.524	36,000.00	100.00

截至2020年6月30日，公司注册资本为人民币36,000万元，法定代表人：陈文平，注册地址：深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期6C-005—6C-008号，统一社会信用代码为91440300597777727F。

经营范围：服饰、服装、箱包、鞋帽、饰品的设计与销售，国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；网络技术开发、计算机软件的技术开发、购销；网页设计、多媒体产品的设计（不含影视制作等限制项目）；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营），电子产品的研发与销售；计算机系统集成；企业管理咨询、企业营销策划（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；信息咨询（不含职业介绍及其它限制项目）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经公司董事会于2020年11月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内主要子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳市达尔文智能技术有限公司	是	是	是	是
漳州市芬哲制衣有限公司	是	是	是	是
深圳市赛维网络科技有限公司	是	是	是	是
LINEMART NJ INC	是	是	是	是
LINEMART INC	是	是	是	是
LINEMART GMBH	是	是	是	是
SAILWAY GMBH	是	是	是	是
HONGKONG LINEMART LIMITED	是	是	是	是
重庆兰玛特网络科技有限公司	是	是	是	是
泉州赛维网络科技有限公司	是	是	是	是
漳州赛维网络科技有限公司	是	是	是	是
深圳市晒布信息技术有限公司	是	是	是	是
深圳市华成云商科技有限公司	是	是	是	是
HONGKONG VALSUN TECHNOLOGY LIMITED	是	是	是	是
深圳市前海运德供应链管理有限公司	是	是	是	是
HONGKONG WEDO ECOMMERCE LIMITED	是	是	是	是
CLOTH & TRIM LTD	是	是	是	/
长沙鼎飞网络科技有限公司	是	是	是	/
昆山运德电子商务有限公司	是	是	/	/
深圳市运德供应链服务有限公司	是	是	/	/
苏州市赛鼎供应链有限公司	是	/	/	/
东莞市赛鼎供应链管理有限公司	是	/	/	/

注：除上述主要子公司外，本公司集团2017年末、2018年末、2019年末、2020年6月末还分别包括304家、384家、767家、832家仅用于开立店铺、未实际经营的子公司。

本报告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

本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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力。

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2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020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。

(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

1、 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。

2、 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，不能重分类进损益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，不能重分类进损益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。

(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即期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，采用当期平均汇率折算。

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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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）。

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。

2019年1月1日前的会计政策

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、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起的会计政策

（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。

2019年1月1日前的会计政策

(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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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，按照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）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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

自2019年1月1日起的会计政策

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

公司按照类似信用风险特征对金融资产进行组合，按照组合计提坏账准备的应收款项包括：

组合名称	划分依据	计提坏账准备方法
信用风险组合1	账龄组合	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，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。
信用风险组合2	应收电商平台款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将应收电商平台款项作为信用风险极低金融资产组合，预期信用损失率为0%。
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备。

对于应收账款，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。

2019年1月1日前的会计政策

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：押金保证金组合	余额百分比法
组合 3：无风险组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内关联方款项、应收电商平台款项、应收出口退税款项等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1至2年	20.00	10.00
2至3年	50.00	20.00
3至4年	100.00	50.00
4至5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金保证金组合	5.00	5.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如：关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的应收款，实行单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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) 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,已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(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,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,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）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

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

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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 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。

(十八) 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,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,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初始投资成本。

(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	5 年	年限平均法	预计使用年限

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

报告期内,公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。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

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。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

商品销售业务：客户通过在自营网站和第三方销售平台下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将商品配送给客户或者公司委托物流公司配送交付予客户，商品已妥投或者平台已结算，于此时确认收入。

物流业务：于提供货运代理和仓储服务完成时确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

商品销售业务：客户通过在自营网站和第三方销售平台下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将商品配送给客户或者公司委托物流公司配送交付予客户，商品已妥投或者平台已结算，于此时确认收入。

物流业务：于提供货运代理和仓储服务完成时确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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

政府补助收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

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

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新金融工具准则对2019年1月1日合并财务报表和母公司财务报表相关项目的影响如下：

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	89,867,888.37	90,075,469.17	207,580.80		207,580.80
其他应付款	70,866,562.67	70,658,981.87	-207,580.80		-207,580.80

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	73,000,000.00	73,123,491.67	123,491.67		123,491.67
其他应付款	62,851,434.58	62,727,942.91	-123,491.67		-123,491.67

调整说明：因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他应付款”项下的“应付利息”调整至“短期借款”列报。

（2）2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	58,709,581.57		-58,709,581.57		-58,709,581.57
合同负债		58,709,581.57	58,709,581.57		58,709,581.57

公司首次执行新收入准则对2020年1月1日母公司财务报表相关项目未产生

影响。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

2017年：

（1）执行《企业会计准则第16号——政府补助》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司2017年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自2017年5月28日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2019年：

（3）执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018年度及2017年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018年度及2017年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别2018年度和2019年度发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）、《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

主要税种和税率					
税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年 度	2018 年度	2017 年度
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%	16%、 13%、 6%、3%	17%、 16%、3%	17%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见不同企业所得税税率纳税主体说明			
不同企业所得税税率纳税主体说明：					
纳税主体名称		企业所得税税率			

纳税主体名称	企业所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
深圳市达尔文智能技术有限公司	25%	25%	25%	25%
漳州市芬哲制衣有限公司	25%	25%	25%	25%
深圳市赛维网络科技有限公司	15%	15%	15%	15%
LINEMART NJ INC (注 1)	州所得税：适用各州的所得税率；联邦所得税： 2017 年为超额累进税率，2018 年至 2020 年 1-6 月为 21%			
LINEMART INC (注:1)				
CLOTH & TRIM LTD (注:1)				
LINEMART GMBH (注 2)	企业所得税税率为 15%，另有团结附加税及营业 税			
SAILWAY GMBH (注 2)				
HONGKONG LINEMART LIMITED	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
重庆兰玛特网络科技有限公司	20%	20%	25%	25%
泉州赛维网络科技有限公司	25%	25%	25%	25%
漳州赛维网络科技有限公司	25%	25%	25%	25%
深圳市晒布信息技术有限公司	25%	25%	25%	25%
深圳市华成云商科技有限公司	25%	25%	25%	15%
HONGKONG VALSUN TECHNOLOGY LIMITED	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
深圳市前海运德供应链管理有限公司	15%	15%	15%	15%
HONGKONG WEDO ECOMMERCE LIMITED	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
长沙鼎飞网络科技有限公司	25%	25%	25%	不适用
昆山运德电子商务有限公司	25%	25%	不适用	不适用
深圳市运德供应链服务有限公司	25%	25%	不适用	不适用
苏州市赛鼎供应链有限公司	25%	不适用	不适用	不适用
东莞市赛鼎供应链管理有限公司	25%	不适用	不适用	不适用

注 1：LINEMART NJ INC、LINEMART INC、CLOTH & TRIM LTD 分别注册于美国新泽西州、加利福尼亚州、纽约州，需要缴纳州所得税及联邦所得税。新泽西州所得税税率为 9%，加利福尼亚州所得税税率为 8.84%、纽约州所得税税率为 6.5%。联邦所得税 2017 年为超额累进税率，2018 年至 2020 年 6 月税率为 21%。

注 2：LINEMART GMBH、SAILWAY GMBH 注册于德国柏林，联邦所得税税率为 15%，团结附加税税率为 0.825%，适用的营业税税率为 14.35%。

(二) 税收优惠

1、所得税

(1) 本公司于 2016 年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201644202954，发证日期为 2016 年 11 月 21 日，有效期 3 年。2019 年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201944206251，发证日期为 2019 年 12

月9日，有效期3年。根据企业所得税法的有关规定，公司2017年至2020年6月享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

(2) 深圳市赛维网络科技有限公司于2016年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201644202043，发证日期为2016年11月21日，有效期3年。2019年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201944206217，发证日期为2019年12月9日，有效期3年。根据企业所得税法的有关规定，公司2017年至2020年6月享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号)，广东横琴、福建平潭、深圳前海等地区的鼓励类企业减按15%税率征收企业所得税。根据该规定，深圳市前海运德供应链管理有限公司2017年至2020年6月享受企业所得税税率15%的优惠税率，深圳市华成云商科技有限公司2017年享受企业所得税税率为15%的优惠税率。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据该规定，重庆兰玛特网络科技有限公司2019年、2020年1-6月按20%的优惠税率缴纳企业所得税。报告期本公司享受的所得税优惠金额及占利润总额的比例如下：

单位：人民币元				
项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
所得税优惠额	17,400,839.60	3,317,433.81	1,777,279.09	6,490,200.58
利润总额	278,282,655.22	61,696,578.42	-12,230,489.29	-82,436,313.37
所得税优惠额占利润总额的比例	6.25%	5.38%	-14.53%	-7.87%

2、增值税：

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件4第二条第(三)项的规定，公司向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)的规定，公司出口的货物享受增值税退(免)税政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	34,871.30	236,425.40	236,288.20	263,266.05
银行存款	185,870,411.97	125,136,092.96	63,951,254.56	31,783,342.38
其他货币资金	145,270,621.13	52,125,103.63	41,278,590.23	22,240,653.82
合计	331,175,904.40	177,497,621.99	105,466,132.99	54,287,262.25
其中：存放在境外的款项总额	162,518,146.80	79,566,764.67	43,847,698.30	18,805,220.16

注：其他货币资金包括存放于第三方支付平台的款项、借款保证金、诉讼冻结款。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
平台受限保证金（注1）	26,945,881.43	13,430,050.31	6,578,294.97	4,024,874.91
诉讼冻结款（注2）		6,108,800.10	6,108,800.10	6,108,800.10
借款保证金（注3）	1,769,875.00	7,647,050.00	3,878,559.20	
合计	28,715,756.43	27,185,900.41	16,565,654.27	10,133,675.01

注1：平台受限保证金为第三方支付平台代收货款账户中的售后保证金余额；

注2：诉讼冻结款为公司在与佛山市南海瑞怡进出口贸易有限公司的买卖合同纠纷案中，被执行财产保全措施而冻结的资金。此纠纷案已于2020年3月4日由深圳市中级人民法院进行终审判决，该项冻结款已于2020年4月22日解除冻结；

注3：借款保证金为公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行、花旗银行香港分行签订短期借款合同而存入的保证金。

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	365,096,356.81	208,840,316.47	147,294,843.53	136,013,778.91
1至2年	8,341,203.58	3,335,452.20	444,643.66	
2至3年	357,446.16	355,981.19		
小计	373,795,006.55	212,531,749.86	147,739,487.19	136,013,778.91
减：坏账准备	4,270,727.82	2,956,492.07	913,405.55	639,187.52
合计	369,524,278.73	209,575,257.79	146,826,081.64	135,374,591.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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	373,795,006.55	100.00	4,270,727.82	1.14	369,524,278.73

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：					
信用风险组合 1	57,173,930.09	15.30	4,270,727.82	7.47	52,903,202.27
信用风险组合 2	316,621,076.46	84.70			316,621,076.46
合计	373,795,006.55	100.00	4,270,727.82	1.14	369,524,278.73

2019年12月31日

类别	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	491,973.24	0.23	491,973.24	100.00	
按组合计提坏账准备	212,039,776.62	99.77	2,464,518.83	1.16	209,575,257.79
其中：					
信用风险组合 1	36,080,185.27	16.98	2,464,518.83	6.83	33,615,666.44
信用风险组合 2	175,959,591.35	82.79			175,959,591.35
合计	212,531,749.86	100.00	2,956,492.07	1.39	209,575,257.79

按单项计提坏账准备：

客户名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Amazon	491,973.24	491,973.24	100.00	店铺关闭导致余额损失
合计	491,973.24	491,973.24	100.00	

按预期信用损失组合计提坏账准备：

信用风险组合 1 计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,475,280.35	2,423,764.02	5.00	32,388,751.88	1,619,437.79	5.00
1至2年	8,341,203.58	1,668,240.72	20.00	3,335,452.20	667,090.44	20.00
2至3年	357,446.16	178,723.08	50.00	355,981.19	177,990.60	50.00
合计	57,173,930.09	4,270,727.82	7.47	36,080,185.27	2,464,518.83	6.83

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,739,487.19	100.00	913,405.55	0.62	146,826,081.64
其中：					
组合1 账龄分析法组合	16,934,179.75	11.46	913,405.55	5.39	16,020,774.20
组合3 无风险组合	130,805,307.44	88.54			130,805,307.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	147,739,487.19	100.00	913,405.55	0.62	146,826,081.64

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,013,778.91	100.00	639,187.52	0.47	135,374,591.39
其中：					
组合1 账龄分析法组合	12,783,750.40	9.40	639,187.52	5.00	12,144,562.88
组合3 无风险组合	123,230,028.51	90.60			123,230,028.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	136,013,778.91	100.00	639,187.52	0.47	135,374,591.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,489,536.09	824,476.82	5.00	12,783,750.40	639,187.52	5.00
1至2年	444,643.66	88,928.73	20.00			
合计	16,934,179.75	913,405.55	5.39	12,783,750.40	639,187.52	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	130,805,307.44			123,230,028.51		
合计	130,805,307.44			123,230,028.51		

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提		639,187.52			639,187.52
合计		639,187.52			639,187.52

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	639,187.52	891,173.37	616,955.34		913,405.55
合计	639,187.52	891,173.37	616,955.34		913,405.55

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	913,405.55		913,405.55	2,226,549.98	675,436.70		2,464,518.83
单项计提				491,973.24			491,973.24
合计	913,405.55		913,405.55	2,718,523.22	675,436.70		2,956,492.07

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,464,518.83	3,782,178.41	1,975,969.42		4,270,727.82
单项计提	491,973.24			491,973.24	
合计	2,956,492.07	3,782,178.41	1,975,969.42	491,973.24	4,270,727.82

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	491,973.24			

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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
Amazon	243,290,355.33	65.09	
Wish	51,614,516.31	13.81	
深圳市宏盛运达国际货运代理有限公司	17,857,083.05	4.78	892,854.15
深圳市聆思达通讯服务有限公司	10,193,945.40	2.73	509,697.27

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市和天下供应链管理有限公司	9,381,580.84	2.51	469,079.04
合计	332,337,480.93	88.92	1,871,630.46

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
Amazon	122,120,478.39	57.46	491,973.24
Wish	31,537,781.12	14.84	
深圳市宏盛运达国际货运代理有限公司	17,793,339.16	8.37	889,666.96
Sears	6,646,149.49	3.13	
深圳市聆思达通讯服务有限公司	5,502,849.13	2.59	275,142.46
合计	183,600,597.29	86.39	1,656,782.66

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
Amazon	61,171,647.92	41.41	
Wish	37,507,419.03	25.39	
Joom	7,097,234.83	4.80	
深圳市宏盛运达国际货运代理有限公司	5,952,732.87	4.03	297,636.64
Sears	5,563,453.02	3.77	
合计	117,292,487.67	79.40	297,636.64

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
Amazon	49,319,246.23	36.26	
Wish	41,637,910.30	30.61	
速卖通	12,282,541.78	9.03	
深圳市宏盛运达国际货运代理有限公司	4,856,180.68	3.57	242,809.03
深圳市迈信密封科技有限公司	1,613,409.37	1.19	80,670.47
合计	109,709,288.36	80.66	323,479.50

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	16,216,787.27	99.93	6,053,384.04	96.31
1至2年	11,900.55	0.07	232,074.60	3.69
合计	16,228,687.82	100.00	6,285,458.64	100.00

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,484,055.52	99.95	15,120,809.15	98.09
1至2年	3,000.00	0.05	294,231.63	1.91
合计	5,487,055.52	100.00	15,415,040.78	100.00

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 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	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市南海瑞怡进出口贸易有限公司	2,940,714.48	18.12
中国邮政集团有限公司*	2,083,179.63	12.84
金华市爱玛体育用品有限公司	1,871,730.02	11.53
深圳威狮物流网络科技有限公司	1,381,944.72	8.52
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,030,000.00	6.35
合计	9,307,568.85	57.36

*注：其中包括中国邮政速递物流股份有限公司深圳市分公司及中国邮政集团有限公司广州市分公司。

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华南国际工业原料城(深圳)有限公司	693,190.29	11.03
汕头市澄海区桂丹玩具厂	672,809.97	10.70
深圳威狮物流网络科技有限公司	660,649.72	10.51
UE NEW HANOVER PUBLIC WAREHOUSING LLC	229,637.46	3.65
深圳市裕隆威贸易有限公司	182,519.99	2.90
合计	2,438,807.43	38.79

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
E-LINKAGE LIMITED	2,506,828.55	45.69
Hanover Industrial Associates	517,210.75	9.43
深圳威狮物流网络科技有限公司	257,914.88	4.70
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	225,143.52	4.10
重庆美音信息服务有限公司	130,633.35	2.38
合计	3,637,731.05	66.30

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
余姚市永欣国际贸易有限公司	1,752,306.90	11.37
上海凤凰自行车有限公司	1,428,205.00	9.27
佛山市钟情内衣有限公司	814,779.00	5.29
深圳市翼跑智能科技有限公司	722,499.96	4.69
DHL ECOMMERCE (SINGAPORE) PTE LTD	542,664.33	3.52
合计	5,260,455.19	34.14

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	32,454,421.65	34,690,134.52	15,487,021.96	17,809,699.66
合计	32,454,421.65	34,690,134.52	15,487,021.96	17,809,699.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	21,591,176.40	23,666,645.02	6,366,445.77	9,161,073.93
1至2年	3,095,842.65	3,624,510.82	2,632,244.23	8,361,770.46
2至3年	1,650,496.00	1,905,292.02	6,212,811.43	1,215,080.00
3至4年	1,286,970.08	6,157,110.35	1,157,280.00	
4至5年	4,935,820.00	1,157,280.00		
5年以上	1,157,280.00			
小计	33,717,585.13	36,510,838.21	16,368,781.43	18,737,924.39
减：坏账准备	1,263,163.48	1,820,703.69	881,759.47	928,224.73
合计	32,454,421.65	34,690,134.52	15,487,021.96	17,809,699.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,368,781.43	100.00	881,759.47	5.39	15,487,021.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	16,368,781.43	100.00	881,759.47	5.39	15,487,021.96

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,737,924.39	100.00	928,224.73	4.95	17,809,699.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	18,737,924.39	100.00	928,224.73	4.95	17,809,699.66

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,419,536.47	120,976.85	5.00	2,583,764.63	129,188.29	5.00
1至2年	734,468.23	73,446.81	10.00	1,612,114.50	161,211.45	10.00
2至3年	250,499.82	50,099.96	20.00			
合计	3,404,504.52	244,523.62	7.18	4,195,879.13	290,399.74	6.92

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项:

余额百分比	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	12,744,716.94	637,235.85	5.00	12,756,499.73	637,824.99	5.00
合计	12,744,716.94	637,235.85	5.00	12,756,499.73	637,824.99	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	219,559.97			1,785,545.53		
合计	219,559.97			1,785,545.53		

(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)	
2019.1.1 余额	881,759.47			881,759.47
2019.1.1 余额在本期	881,759.47			881,759.47
--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	1,113,188.22			1,113,188.22
本期转回	175,780.78			175,780.78
本期转销				
本期核销				
汇率影响变动	1,536.78			1,536.78
2019.12.31 余额	1,820,703.69			1,820,703.69

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)	
2019.12.31 余额	1,820,703.69			1,820,703.69
2019.12.31 余额在本期	1,820,703.69			1,820,703.69
--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	514,744.91			514,744.91
本期转回	1,075,464.52			1,075,464.52
本期转销				
本期核销				
汇率影响变动	3,179.40			3,179.40
2020.6.30 余额	1,263,163.48			1,263,163.48

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响变动	
组合计提	29,194.20	900,808.93			-1,778.40	928,224.73
合计	29,194.20	900,808.93			-1,778.40	928,224.73

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响变动	
组合计提	928,224.73	182,750.22	232,259.91		3,044.43	881,759.47
合计	928,224.73	182,750.22	232,259.91		3,044.43	881,759.47

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响变动	
组合计提	881,759.47		881,759.47	1,113,188.22	175,780.78		1,536.78	1,820,703.69
合计	881,759.47		881,759.47	1,113,188.22	175,780.78		1,536.78	1,820,703.69

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响变动	
组合计提	1,820,703.69	514,744.91	1,075,464.52		3,179.40	1,263,163.48
合计	1,820,703.69	514,744.91	1,075,464.52		3,179.40	1,263,163.48

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金押金	24,917,278.65	14,893,305.71	12,744,716.94	12,756,499.73
出口退税	8,585,468.56	2,686,880.45	219,559.97	1,785,545.53
备用金	101,171.64	4,119,603.02	1,301,117.24	3,825,272.25
往来款		14,280,629.81	2,054,787.74	
其他	113,666.28	530,419.22	48,599.54	370,606.88
合计	33,717,585.13	36,510,838.21	16,368,781.43	18,737,924.39

(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	2020.6.30	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
出口退税	出口退税	8,585,468.56	1 年以内	25.46	
Teldoo s.r.o	押金	7,483,340.00	2-3 年, 4-5 年	22.19	374,167.00
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	保证金	4,955,650.00	1 年以内	14.70	247,782.50
联邦快递(中国)有限公司	保证金	3,500,000.00	1 年以内	10.38	175,000.00
华南国际工业原料城(深圳)有限公司	押金	1,683,311.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	4.99	84,165.55
合计		26,207,769.56		77.72	881,115.05

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
Hongkong Reayou Limited	往来款	14,280,629.81	1 年以内	39.11	714,031.49
Teldoo s.r.o	押金	7,346,570.00	1-2 年, 3-4 年	20.12	367,328.50
出口退税	出口退税	2,686,880.45	1 年以内	7.36	
华南国际工业原料城(深圳)有限公司	押金	1,656,840.65	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 4-5 年	4.54	82,842.03
东莞市金天达物流有限公司	押金	1,637,344.00	1 年以内, 2-3 年	4.48	81,867.20
合计		27,608,264.91		75.61	1,246,069.22

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
Teldoo s.r.o	押金	7,376,462.00	1 年以内, 2-3 年	45.06	368,823.10
Hongkong Reayou Limited	往来款	2,054,787.74	1 年以内	12.55	102,739.39

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	押金	1,613,727.00	1年以内，1-2年，3-4年	9.86	80,686.35
东莞市金天达物流有限公司	押金	1,493,663.00	1年以内，1-2年	9.13	74,683.15
Hanover Industrial Associates	押金	686,320.00	2-3年	4.19	34,316.00
合计		13,224,959.74		80.79	661,247.99

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
Teldoo s.r.o	押金	4,406,650.00	1-2年	23.52	220,332.50
深圳友邦物流科技有限公司	保证金	1,800,000.00	1年以内	9.61	90,000.00
出口退税	出口退税	1,785,545.53	1年以内	9.53	
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	押金	1,496,848.38	1年以内，1-2年，2-3年	7.99	74,842.42
东莞市金天达物流有限公司	押金	1,390,486.00	1年以内	7.42	69,524.30
合计		10,879,529.91		58.07	454,699.22

（8）报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	7,482,939.91	839,686.69	6,643,253.22	7,121,695.14	1,917,614.74	5,204,080.40	20,295,487.54	1,823,081.71	18,472,405.83	28,846,314.46		28,846,314.46
在途物资	219,000,176.89		219,000,176.89	99,038,609.68		99,038,609.68	93,074,235.38		93,074,235.38	67,615,846.10		67,615,846.10
发出商品	10,804,695.56		10,804,695.56	8,045,436.12		8,045,436.12	3,273,841.92		3,273,841.92	2,320,789.58		2,320,789.58
委托加工物资	4,714,111.84		4,714,111.84	2,664,723.59		2,664,723.59	477,046.59		477,046.59	3,221,708.07		3,221,708.07
库存商品	345,809,737.97	90,370,956.85	255,438,781.12	451,448,953.06	100,033,711.23	351,415,241.83	372,093,589.61	91,851,144.92	280,242,444.69	476,746,277.88	75,881,778.23	400,864,499.65
合计	587,811,662.17	91,210,643.54	496,601,018.63	568,319,417.59	101,951,325.97	466,368,091.62	489,214,201.04	93,674,226.63	395,539,974.41	578,750,936.09	75,881,778.23	502,869,157.86

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
库存商品	2,909,457.40	73,976,992.44		994,021.37	10,650.24	75,881,778.23
合计	2,909,457.40	73,976,992.44		994,021.37	10,650.24	75,881,778.23

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料		1,823,081.71				1,823,081.71
库存商品	75,881,778.23	23,489,820.83		7,520,454.14		91,851,144.92
合计	75,881,778.23	25,312,902.54		7,520,454.14		93,674,226.63

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	1,823,081.71	94,533.03				1,917,614.74
库存商品	91,851,144.92	36,297,997.18		28,115,430.87		100,033,711.23
合计	93,674,226.63	36,392,530.21		28,115,430.87		101,951,325.97

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	1,917,614.74	157,981.20		1,235,909.25		839,686.69
库存商品	100,033,711.23	48,384,920.67		58,047,675.05		90,370,956.85
合计	101,951,325.97	48,542,901.87		59,283,584.30		91,210,643.54

3、 报告期存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 报告期无建造合同形成的已完工未结算资产。

(六) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴所得税	1,111,539.13	1,204,634.62	2,270,003.79	1,438,751.67
待抵待退进项税	12,215,764.99	31,815,768.56	21,927,516.59	29,391,662.25
合计	13,327,304.12	33,020,403.18	24,197,520.38	30,830,413.92

(七) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司		4,500,000.00		5,598.79						4,505,598.79	
小计		4,500,000.00		5,598.79						4,505,598.79	
合计		4,500,000.00		5,598.79						4,505,598.79	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司	4,505,598.79			-522,873.91						3,982,724.88	
小计	4,505,598.79			-522,873.91						3,982,724.88	
合计	4,505,598.79			-522,873.91						3,982,724.88	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司	3,982,724.88			1,471,104.86						5,453,829.74	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动	计提减值准备	其他		
小计	3,982,724.88			1,471,104.86						5,453,829.74	
合计	3,982,724.88			1,471,104.86						5,453,829.74	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司	5,453,829.74			-1,653,231.21						3,800,598.53	
小计	5,453,829.74			-1,653,231.21						3,800,598.53	
合计	5,453,829.74			-1,653,231.21						3,800,598.53	

注：2017年10月25日，公司向深圳市财盈通科技有限公司投资450.00万元，持股比例40.9091%，采取权益法核算。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	14,098,077.86	15,797,859.56	20,197,022.97	20,701,371.13
固定资产清理				
合计	14,098,077.86	15,797,859.56	20,197,022.97	20,701,371.13

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	1,201,414.90	11,410,308.38	262,701.72	78,939.91	12,953,364.91
(2) 本期增加金额	2,870,093.29	9,742,621.72	54,277.57	816,551.49	13,483,544.07
—购置	2,891,622.13	9,928,952.11	64,550.00	683,472.66	13,568,596.90
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—汇率影响变动	-21,528.84	-186,330.39	-10,272.43	133,078.83	-85,052.83
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	4,071,508.19	21,152,930.10	316,979.29	895,491.40	26,436,908.98
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	168,964.66	2,209,271.91	74,460.37	14,730.33	2,467,427.27
(2) 本期增加金额	238,912.63	2,867,158.01	45,530.92	116,509.02	3,268,110.58
—计提	248,644.21	2,914,359.37	49,051.29	87,769.16	3,299,824.03
—汇率影响变动	-9,731.58	-47,201.36	-3,520.37	28,739.86	-31,713.45
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	407,877.29	5,076,429.92	119,991.29	131,239.35	5,735,537.85
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	3,663,630.90	16,076,500.18	196,988.00	764,252.05	20,701,371.13
(2) 2016.12.31 账面价值	1,032,450.24	9,201,036.47	188,241.35	64,209.58	10,485,937.64

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	4,071,508.19	21,152,930.10	316,979.29	895,491.40	26,436,908.98
(2) 本期增加金额	640,366.95	2,665,670.97	8,390.34	1,273,749.39	4,588,177.65
—购置	621,248.31	2,451,046.20		1,266,178.81	4,338,473.32
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—汇率影响变动	19,118.64	214,624.77	8,390.34	7,570.58	249,704.33
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	4,711,875.14	23,818,601.07	325,369.63	2,169,240.79	31,025,086.63
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	407,877.29	5,076,429.92	119,991.29	131,239.35	5,735,537.85
(2) 本期增加金额	476,613.48	4,248,535.56	66,744.43	300,632.34	5,092,525.81
—计提	464,923.70	4,173,211.84	61,987.04	299,011.31	4,999,133.89
—汇率影响变动	11,689.78	75,323.72	4,757.39	1,621.03	93,391.92
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	884,490.77	9,324,965.48	186,735.72	431,871.69	10,828,063.66
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	3,827,384.37	14,493,635.59	138,633.91	1,737,369.10	20,197,022.97
(2) 2017.12.31 账面价值	3,663,630.90	16,076,500.18	196,988.00	764,252.05	20,701,371.13

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	4,711,875.14	23,818,601.07	325,369.63	2,169,240.79	31,025,086.63
(2) 本期增加金额	18,778.97	560,859.35	33,324.01	343,003.75	955,966.08
—购置	12,212.38	478,479.16	30,324.87	338,161.79	859,178.20
—在建工程转入					

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
—企业合并增加					
—汇率影响变动	6,566.59	82,380.19	2,999.14	4,841.96	96,787.88
(3) 本期减少金额		73,795.80		15,010.00	88,805.80
—处置或报废		70,863.84		15,010.00	85,873.84
—其他		2,931.96			2,931.96
(4) 2019.12.31	4,730,654.11	24,305,664.62	358,693.64	2,497,234.54	31,892,246.91
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	884,490.77	9,324,965.48	186,735.72	431,871.69	10,828,063.66
(2) 本期增加金额	462,796.35	4,369,932.31	66,737.70	426,958.75	5,326,425.11
—计提	457,889.55	4,329,332.97	64,533.22	425,728.32	5,277,484.06
—汇率影响变动	4,906.80	40,599.34	2,204.48	1,230.43	48,941.05
(3) 本期减少金额		45,841.92		14,259.50	60,101.42
—处置或报废		45,841.92		14,259.50	60,101.42
(4) 2019.12.31	1,347,287.12	13,649,055.87	253,473.42	844,570.94	16,094,387.35
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	3,383,366.99	10,656,608.75	105,220.22	1,652,663.60	15,797,859.56
(2) 2018.12.31 账面价值	3,827,384.37	14,493,635.59	138,633.91	1,737,369.10	20,197,022.97

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	4,730,654.11	24,305,664.62	358,693.64	2,497,234.54	31,892,246.91
(2) 本期增加金额	31,799.36	298,131.57	2,774.23	642,336.03	975,041.19
—购置	25,796.46	222,072.00		637,432.40	885,300.86
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—汇率影响变动	6,002.90	76,059.57	2,774.23	4,903.63	89,740.33
(3) 本期减少金额		89,669.91			89,669.91

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
—处置或报废		89,669.91			89,669.91
(4) 2020.6.30	4,762,453.47	24,514,126.28	361,467.87	3,139,570.57	32,777,618.19
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	1,347,287.12	13,649,055.87	253,473.42	844,570.94	16,094,387.35
(2) 本期增加金额	230,433.30	2,124,835.13	28,323.13	252,406.84	2,635,998.40
—计提	225,646.63	2,081,287.33	26,069.91	250,915.32	2,583,919.19
—汇率影响变动	4,786.67	43,547.80	2,253.22	1,491.52	52,079.21
(3) 本期减少金额		50,845.42			50,845.42
—处置或报废		50,845.42			50,845.42
(4) 2020.6.30	1,577,720.42	15,723,045.58	281,796.55	1,096,977.78	18,679,540.33
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	3,184,733.05	8,791,080.70	79,671.32	2,042,592.79	14,098,077.86
(2) 2019.12.31 账面价值	3,383,366.99	10,656,608.75	105,220.22	1,652,663.60	15,797,859.56

- 3、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 2020年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	574,298.14	574,298.14
(2) 本期增加金额	1,233,010.32	1,233,010.32

项目	软件	合计
—购置	1,226,480.00	1,226,480.00
—内部研发		
—企业合并增加		
—汇率影响变动	6,530.32	6,530.32
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	1,807,308.46	1,807,308.46
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	46,216.05	46,216.05
(2) 本期增加金额	369,851.83	369,851.83
—计提	368,328.30	368,328.30
—汇率影响变动	1,523.53	1,523.53
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31	416,067.88	416,067.88
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	1,391,240.58	1,391,240.58
(2) 2016.12.31 账面价值	528,082.09	528,082.09

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	1,807,308.46	1,807,308.46
(2) 本期增加金额	1,905,060.88	1,905,060.88
—购置	1,904,467.81	1,904,467.81
—内部研发		
—企业合并增加		
—汇率影响变动	593.07	593.07
(3) 本期减少金额	435,122.81	435,122.81
—处置	435,122.81	435,122.81

项目	软件	合计
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31	3,277,246.53	3,277,246.53
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	416,067.88	416,067.88
(2) 本期增加金额	556,885.78	556,885.78
—计提	556,568.69	556,568.69
—汇率影响变动	317.09	317.09
(3) 本期减少金额	59,660.25	59,660.25
—处置	59,660.25	59,660.25
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31	913,293.41	913,293.41
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	2,363,953.12	2,363,953.12
(2) 2017.12.31 账面价值	1,391,240.58	1,391,240.58

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	3,277,246.53	3,277,246.53
(2) 本期增加金额	41,081.27	41,081.27
—购置	40,984.60	40,984.60
—内部研发		
—企业合并增加		
—汇率影响变动	96.67	96.67
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	3,318,327.80	3,318,327.80
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	913,293.41	913,293.41
(2) 本期增加金额	659,277.72	659,277.72

项目	软件	合计
—计提	659,208.74	659,208.74
—汇率影响变动	68.98	68.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	1,572,571.13	1,572,571.13
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	1,745,756.67	1,745,756.67
(2) 2018.12.31 账面价值	2,363,953.12	2,363,953.12

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	3,318,327.80	3,318,327.80
(2) 本期增加金额	467,532.09	467,532.09
—购置	465,000.00	465,000.00
—内部研发		
—企业合并增加		
—汇率影响变动	2,532.09	2,532.09
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.6.30	3,785,859.89	3,785,859.89
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	1,572,571.13	1,572,571.13
(2) 本期增加金额	341,367.45	341,367.45
—计提	339,555.13	339,555.13
—汇率影响变动	1,812.32	1,812.32
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		

项目	软件	合计
(4) 2020.6.30	1,913,938.58	1,913,938.58
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2020.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2020.6.30 账面价值	1,871,921.31	1,871,921.31
(2) 2019.12.31 账面价值	1,745,756.67	1,745,756.67

(十) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	1,374,570.72	785,417.10	832,565.22		1,327,422.60
服务器	225,619.17		225,619.17		
合计	1,600,189.89	785,417.10	1,058,184.39		1,327,422.60

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	1,327,422.60	957,622.90	1,308,620.16		976,425.34
合计	1,327,422.60	957,622.90	1,308,620.16		976,425.34

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	976,425.34	44,332.28	583,692.72		437,064.90
技术服务费		112,000.00	9,333.33		102,666.67
合计	976,425.34	156,332.28	593,026.05		539,731.57

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
装修费	437,064.90		69,687.43		367,377.47
技术服务费	102,666.67	806,532.48	55,999.98		853,199.17
合计	539,731.57	806,532.48	125,687.41		1,220,576.64

(十一) 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	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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
资产减值准备	96,714,227.96	16,257,107.46	106,721,196.72	17,977,357.93	95,462,185.29	15,997,708.23	77,434,362.37	12,765,415.10
内部交易未实现利润	6,228,841.31	1,508,991.57	5,543,089.31	1,311,802.37	4,846,008.80	1,071,442.52	4,938,206.13	1,457,234.39
可抵扣亏损	27,601,176.35	5,807,269.18	97,097,444.00	17,199,253.83	117,506,059.43	21,040,249.49	78,153,066.01	13,975,594.36
预计负债	23,458,153.56	3,870,595.34	22,306,884.67	3,680,635.97	14,049,832.70	2,318,222.40	20,452,477.45	3,374,658.78
合计	154,002,399.18	27,443,963.55	231,668,614.70	40,169,050.10	231,864,086.22	40,427,622.64	180,978,111.96	31,572,902.63

2、 报告期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	30,306.88	7,325.01	7,206.36	14,828.11
可抵扣亏损	5,844,734.80	5,790,295.87	3,460,249.33	1,700,850.37
合计	5,875,041.68	5,797,620.88	3,467,455.69	1,715,678.48

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022				1,700,850.37	
2023	3,460,249.33	3,460,249.33	3,460,249.33		
2024	2,330,046.54	2,330,046.54			
2025	54,438.93				
合计	5,844,734.80	5,790,295.87	3,460,249.33	1,700,850.37	

(十二) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	518,670.00		518,670.00	528,018.00		528,018.00	536,016.00		536,016.00	2,035,225.74		2,035,225.74
合计	518,670.00		518,670.00	528,018.00		528,018.00	536,016.00		536,016.00	2,035,225.74		2,035,225.74

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证+质押借款		12,900,000.00	7,124,209.85	15,000,000.00
保证+抵押借款	53,646,790.42	84,476,152.84	9,743,678.52	70,000,000.00
保证+质押+抵押借款			73,000,000.00	10,000,000.00
保证借款				18,800,000.00
短期借款利息	146,630.93	157,246.49		
合计	53,793,421.35	97,533,399.33	89,867,888.37	113,800,000.00

具体情况如下：

2017年12月31日：

(1) 保证+质押借款：

2017年5月16日，深圳市赛维网络科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订《借款申请书》（编号：2017圳中银布小借字第000011号），借款金额为人民币500.00万元，借款年利率为6.0900%，借款期限自2017年6月21日至2018年6月21日，由本公司、深圳市华成云商科技有限公司、陈文平、王园园提供连带责任担保，并由深圳市赛维网络科技有限公司以应收账款提供质押担保。截止2017年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币500.00万元。

2017年11月10日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》（编号：2017年龙字第1017330303号），借款金额为人民币1,000.00万元，借款年利率为5.4300%，借款期限自2017年11月10日至2018年11月10日，由陈文平作为连带责任保证人，并由深圳市君腾投资有限公司以持有的本公司2,000万股的股权做质押。截止2017年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币1,000.00万元。

(2) 保证+抵押借款：

2017年08月08日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202017280113），借款金额为人民币4,000.00万元，借款年利率为5.6550%，借款期限自2017年8月8日至2018年2月8日，由陈文平、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能有限公司提供连带责任担保，由抵押人于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军以房地产作为抵押。截止2017年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币4,000.00万元。

2017年8月29日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202017280127），借款金额为人民币3,000.00万元，借款年利率为5.6550%，借款期限自2017年8月29日至2018年8月29日，由陈文平、

深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能有限公司提供连带责任担保，由抵押人于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军以房地产作为抵押。截止2017年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币3,000.00万元。

(3) 保证+质押+抵押借款：

2017年10月30日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202017280180），借款金额为人民币1,000.00万元，借款年利率为5.6550%，借款期限自2017年10月30日至2018年10月30日，由陈文平、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能有限公司提供连带责任担保，由抵押人于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军以房地产作为抵押，由质押人深圳市君腾投资有限公司以持有的本公司1,500万股作为质押。截止2017年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币1,000.00万元。

(4) 保证借款：

2017年10月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：借2017流26813田背），借款金额为人民币2,000.00万元整，借款年利率为5.4375%，借款期限自2017年10月17日至2018年10月6日，每月还款本金人民币60.00万元整，由深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能有限公司、王绪成、王园园、陈晓兰、陈文平提供连带保证责任。截止2017年12月31日，该借款合同项下公司实际借款待还金额为人民币1,880.00万元。

2018年12月31日：

(1) 保证+质押借款：

2018年10月30日，深圳市赛维网络科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行贷款人民币624,209.85元，借款年利率为5.8000%，借款期限自2018年10月30日至2019年4月30日，由保证人本公司、香港兰玛特有限公司、陈文平提供担保；由质押人深圳市赛维网络科技有限公司以银行存款31,000.00美元质押。截止2018年12月31日，公司实际借款待还金额为人民币624,209.85元。

2018年12月19日，深圳市赛维网络科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行贷款人民币650.00万元，借款年利率为5.8000%，借款期限自2018年12月19日至2019年6月17日，由保证人本公司、香港兰玛特有限公司、陈文平提供担保，由质押人深圳市赛维网络科技有限公司以银行存款人民币195.00万元质押。截止2018年12月31日，公司实际借款待还金额为人民币650.00万元。

(2) 保证+抵押借款:

根据香港兰玛特有限公司与花旗银行香港分行于2017年11月13日签订的《ISDA Master Agreement》，融资额度为1,200.00万港币，额度无承诺有效期，每年年审额度资质。由保证人陈文平提供无上限担保、本公司提供人民币1,150.00万元有限担保；由抵押人香港兰玛特有限公司以银行存款250,000.00美元抵押。截止2018年12月31日，香港兰玛特在该融资额度下仍有9笔共1,241,660.00欧元贷款未归还，折合人民币9,743,678.52元，利率均为4.0100%。

(3) 保证+质押+抵押借款:

2018年9月29日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202018280129），借款金额为人民币2,000.00万元，借款年利率为6.0900%，借款期限自2018年9月29日至2019年3月29日。截止2018年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币2,000.00万元。

2018年10月16日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202018280133），借款金额为人民币2,000.00万元，借款年利率为6.0900%，借款期限自2018年10月16日至2019年4月16日。截止2018年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币2,000.00万元。

2018年11月16日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202018280160），借款金额为人民币2,000.00万元，借款年利率为6.0900%，借款期限自2018年11月16日至2019年11月16日。截止2018年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币2,000.00万元。

2018年12月18日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202018280200），借款金额为人民币1,300.00万元，借款年利率为6.0900%，借款期限自2018年12月18日至2019年12月18日。截止2018年12月31日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币1,300.00万元。

上述四份《流动资金借款合同》由保证人陈文平、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能有限公司提供连带责任担保；由抵押人于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军以房地产作为抵押；由质押人深圳市君腾投资有限公司以所持有的本公司1,500万股权作为质押。

2019年12月31日:

(1) 保证+质押借款:

2019年2月20日，深圳市赛维网络科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行贷款人民币640.00万元，借款年利率为5.8000%，借款期限自2019年2月20日至2020年2月20日，由保证人本公司、香港兰玛特有限公司、陈文平提供担

保；由质押人深圳市赛维网络科技有限公司以银行存款人民币 192.00 万元质押。截止 2019 年 12 月 31 日，公司实际借款待还金额为人民币 640.00 万元。

2019 年 1 月 21 日，深圳市赛维网络科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行贷款人民币 650.00 万元，借款年利率为 5.8000%，借款期限自 2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 21 日，由保证人本公司、香港兰玛特有限公司、陈文平提供担保；由质押人深圳市赛维网络科技有限公司以银行存款人民币 203.30 万元质押。截止 2019 年 12 月 31 日，公司实际借款待还金额为人民币 650.00 万元。

（2）保证+抵押借款：

2019 年 10 月 18 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202019280131），借款金额为人民币 1,250.00 万元，借款年利率为 5.6550%，借款期限自 2019 年 10 月 18 日至 2020 年 4 月 18 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币 1,250.00 万元。

2019 年 11 月 18 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202019280139），借款金额为人民币 2,240.00 万元，借款年利率为 5.6550%，借款期限自 2019 年 11 月 18 日至 2020 年 5 月 18 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币 2,240.00 万元。

2019 年 11 月 25 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202019280142），借款金额为人民币 2,070.00 万元，借款年利率为 5.6550%，借款期限自 2019 年 11 月 25 日至 2020 年 11 月 25 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币 2,070.00 万元。

2019 年 12 月 19 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202019280153），借款金额为人民币 2,300.00 万元，借款年利率为 5.6550%，借款期限自 2019 年 12 月 19 日至 2020 年 6 月 19 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币 2,300.00 万元。

上述四份《流动资金借款合同》由保证人陈文平、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能技术有限公司提供连带责任担保；由抵押人于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军以房地产作为抵押。

2017 年 11 月 13 日，香港兰玛特有限公司与花旗银行香港分行签订《ISDA Master Agreement》，融资额度为 1,200.00 万港币，额度无承诺有效期，每年年审额度资格。由保证人陈文平提供无上限担保、本公司提供人民币 1,150.00 万元有限担保；由抵押人香港兰玛特有限公司，以银行存款 250,000.00 美元抵押。截止 2019 年 12 月 31 日，香港兰玛特在该融资额度下仍有 3 笔共 751,858.85 欧元贷款未归还，折合人民币 5,876,152.84 元，利率均为 4.0100%。

2020年6月30日：

（1）保证+抵押借款：

2020年5月19日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79202019280131），借款金额为人民币1,350.00万元，借款年利率为5.6550%，借款期限自2020年5月19日至2020年11月19日。截止2020年6月30日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币1,350.00万元。

2020年6月18日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：79072020280103），借款金额为人民币1,400.00万元，借款年利率为5.6550%，借款期限自2020年6月18日至2020年12月18日。截止2020年6月30日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币1,400.00万元。

2019年11月25日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行于签订《流动资金借款合同》（编号：79202019280142），借款金额为人民币2,070.00万元，借款年利率为5.6550%，借款期限自2019年11月25日至2020年11月25日。截止2020年6月30日，该借款合同项下，公司实际借款待还金额为人民币2,070.00万元。

上述三份《流动资金借款合同》由保证人陈文平、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能技术有限公司提供连带责任担保；由抵押人于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军以房地产作为抵押。

2017年11月13，香港兰玛特有限公司与花旗银行香港分行日签订《ISDA Master Agreement》，融资额度为1,200.00万港币，额度无承诺有效期，每年年审额度资格。由保证人陈文平提供无上限担保、本公司提供1,150.00万人民币有限担保；由抵押人香港兰玛特有限公司，以银行存款250,000.00美元抵押。截止2020年6月30日，香港兰玛特在该融资额度下欧元贷款仍有4笔共684,184.20欧元贷款未归还，折合人民币5,446,790.42元，利率均为4.0100%。

2、 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

（十四）应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	362,234,451.49	258,779,812.40	175,190,720.60	209,843,174.21
1至2年	3,233,610.03	670,798.87	12,946,619.40	3,342,649.82
合计	365,468,061.52	259,450,611.27	188,137,340.00	213,185,824.03

2、 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款		58,709,581.57	23,774,809.59	12,023,501.75
合计		58,709,581.57	23,774,809.59	12,023,501.75

2、 报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
预收货款	69,449,378.04
合计	69,449,378.04

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2017.12.31
短期薪酬	14,937,364.59	245,983,060.89	228,220,078.04	1,066.74	32,701,414.18
离职后福利-设定提存计划		15,412,935.22	15,412,935.22		
辞退福利		546,438.00	546,438.00		
一年内到期的其他福利					
合计	14,937,364.59	261,942,434.11	244,179,451.26	1,066.74	32,701,414.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2018.12.31
短期薪酬	32,701,414.18	267,180,624.35	266,599,544.22	10,606.08	33,293,100.39
离职后福利-设定提存计划		14,882,501.11	14,882,501.11		
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	32,701,414.18	282,063,125.46	281,482,045.33	10,606.08	33,293,100.39

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
短期薪酬	33,293,100.39	268,801,599.39	261,882,066.82	4,101.83	40,216,734.79
离职后福利-设定提存计划		13,909,639.83	13,891,361.23	230.03	18,508.63
辞退福利		180,680.00	180,680.00		
一年内到期的其他福利					
合计	33,293,100.39	282,891,919.22	275,954,108.05	4,331.86	40,235,243.42

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.6.30
短期薪酬	40,216,734.79	168,017,248.74	171,726,199.53	29,777.80	36,537,561.80
离职后福利-设定提存计划	18,508.63	3,936,787.23	3,870,629.63	714.31	85,380.54
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	40,235,243.42	171,954,035.97	175,596,829.16	30,492.11	36,622,942.34

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,826,708.47	228,413,099.22	210,649,946.87	1,066.74	32,590,927.56
(2) 职工福利费	106,396.12	4,302,248.66	4,302,433.16		106,211.62
(3) 社会保险费		8,102,934.04	8,102,934.04		
其中：医疗保险费		7,277,570.90	7,277,570.90		
工伤保险费		364,222.20	364,222.20		
生育保险费		461,140.94	461,140.94		
(4) 住房公积金	4,260.00	4,253,352.75	4,253,337.75		4,275.00
(5) 工会经费和职工教育经费		911,426.22	911,426.22		
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	14,937,364.59	245,983,060.89	228,220,078.04	1,066.74	32,701,414.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,590,927.56	247,114,440.28	246,423,473.53	10,606.08	33,292,500.39
(2) 职工福利费	106,211.62	5,134,297.95	5,240,509.57		
(3) 社会保险费		8,212,526.58	8,212,526.58		
其中：医疗保险费		7,381,906.05	7,381,906.05		
工伤保险费		466,481.57	466,481.57		

赛维时代科技股份有限公司
2017年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2018.12.31
生育保险费		364,138.96	364,138.96		
(4) 住房公积金	4,275.00	4,802,488.94	4,806,763.94		
(5) 工会经费和职工教育经费		1,916,870.60	1,916,270.60		600.00
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	32,701,414.18	267,180,624.35	266,599,544.22	10,606.08	33,293,100.39

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,292,500.39	238,566,055.14	231,655,664.59	3,986.78	40,206,877.72
(2) 职工福利费		16,974,581.40	16,974,581.40		
(3) 社会保险费		6,816,483.43	6,807,341.41	115.05	9,257.07
其中：医疗保险费		6,155,613.23	6,151,939.13	46.24	3,720.34
工伤保险费		262,688.95	257,221.03	68.81	5,536.73
生育保险费		398,181.25	398,181.25		
(4) 住房公积金		4,354,131.85	4,354,131.85		
(5) 工会经费和职工教育经费	600.00	2,090,347.57	2,090,347.57		600.00
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	33,293,100.39	268,801,599.39	261,882,066.82	4,101.83	40,216,734.79

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,206,877.72	146,507,446.59	150,242,023.97	20,076.03	36,492,376.37
(2) 职工福利费		16,783,231.14	16,783,231.14		
(3) 社会保险费	9,257.07	2,353,361.22	2,327,734.63	9,701.77	44,585.43
其中：医疗保险费	3,720.34	2,034,700.99	2,021,723.83	5,760.16	22,457.66
工伤保险费	5,536.73	121,150.01	108,500.58	-1,677.12	16,509.04
生育保险费		197,510.22	197,510.22	5,618.73	5,618.73
(4) 住房公积金		2,170,629.00	2,170,629.00		

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.6.30
(5) 工会经费和职工教育经费	600.00	202,580.79	202,580.79		600.00
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	40,216,734.79	168,017,248.74	171,726,199.53	29,777.80	36,537,561.80

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2017.12.31
基本养老保险		14,847,151.54	14,847,151.54		
失业保险费		565,783.68	565,783.68		
企业年金缴费					
合计		15,412,935.22	15,412,935.22		

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2018.12.31
基本养老保险		14,417,186.31	14,417,186.31		
失业保险费		465,314.80	465,314.80		
企业年金缴费					
合计		14,882,501.11	14,882,501.11		

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
基本养老保险		13,642,238.64	13,623,960.04	230.03	18,508.63
失业保险费		267,401.19	267,401.19		
企业年金缴费					
合计		13,909,639.83	13,891,361.23	230.03	18,508.63

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.6.30
基本养老保险	18,508.63	3,875,270.37	3,809,112.77	714.31	85,380.54
失业保险费		61,516.86	61,516.86		
企业年金缴费					
合计	18,508.63	3,936,787.23	3,870,629.63	714.31	85,380.54

(十八) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,871,238.77	2,505,523.06		344,113.98
城市维护建设税	5,551.52	49,958.20		52,638.19
教育费附加	3,603.30	29,974.92		22,559.23

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
地方教育费附加	1,916.00	19,983.28		14,707.49
企业所得税	32,019,966.89	8,679,288.19	7,340,882.90	13,980,866.20
个人所得税	2,706,389.04	3,558,140.93	1,907,924.48	3,456,433.49
境外间接税	17,049,707.83	11,281,421.73	3,437,855.79	2,006,797.55
印花税	120,205.35	116,862.05	117,017.74	112,220.26
堤围费	49.55	49.55	49.55	56.15
合计	53,778,628.25	26,241,201.91	12,803,730.46	19,990,392.54

(十九) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			207,580.80	226,231.28
应付股利				
其他应付款项	566,003.80	18,506,765.37	70,658,981.87	71,622,083.71
合计	566,003.80	18,506,765.37	70,866,562.67	71,848,314.99

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			207,580.80	226,231.28
合计			207,580.80	226,231.28

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股东借款		15,363,317.28	67,823,869.28	67,646,929.28
保证金押金		157,873.10	158,515.46	157,606.46
仓储服务费			1,573,558.84	2,850,108.06
员工往来		317,377.73	475,226.61	713,662.40
预提费用	192,573.43	1,871,898.49	336,560.68	44,248.00
其他	373,430.37	796,298.77	291,251.00	209,529.51
合计	566,003.80	18,506,765.37	70,658,981.87	71,622,083.71

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十) 预计负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预计退货损失	23,458,153.56	22,306,884.67	14,049,832.70	15,400,901.20
未决诉讼				5,051,576.25
合计	23,458,153.56	22,306,884.67	14,049,832.70	20,452,477.45

(二十一) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
商城积分	1,206,445.64	56,019.52	58,723.39	1,203,741.77
合计	1,206,445.64	56,019.52	58,723.39	1,203,741.77

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
商城积分	1,203,741.77	2,170.34	1,205,912.11	
合计	1,203,741.77	2,170.34	1,205,912.11	

(二十二) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00	8,880,000.00				8,880,000.00	88,880,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	88,880,000.00						88,880,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	88,880,000.00	1,548,467.00		269,571,533.00		271,120,000.00	360,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	49,374,451.22	213,120,000.00		262,494,451.22
其他资本公积	7,618,839.32	3,140,461.06		10,759,300.38
合计	56,993,290.54	216,260,461.06		273,253,751.60

说明：①股本溢价增加 213,120,000.00 元系增发新股导致；②其他资本公积增加 3,140,461.06 元系计提股东借款利息导致。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	262,494,451.22			262,494,451.22
其他资本公积	10,759,300.38	2,989,673.25		13,748,973.63
合计	273,253,751.60	2,989,673.25		276,243,424.85

说明：其他资本公积增加 2,989,673.25 元系计提股东借款利息导致。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	262,494,451.22	48,451,533.00	269,571,533.00	41,374,451.22
其他资本公积	13,748,973.63	37,080,255.41		50,829,229.04
合计	276,243,424.85	85,531,788.41	269,571,533.00	92,203,680.26

说明：①股本溢价增加 48,451,533.00 元系增发新股导致；②股本溢价减少 269,571,533.00 元系资本公积转增股本导致；③其他资本公积增加 2,722,181.93 元系计提股东借款利息导致；④其他资本公积增加 34,358,073.48 元系计提股份支付费用导致。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	41,374,451.22			41,374,451.22
其他资本公积	50,829,229.04	11,138.41		50,840,367.45
合计	92,203,680.26	11,138.41		92,214,818.67

说明：其他资本公积增加 11,138.41 元系计提股东借款利息导致。

(二十四) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额						2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-290,285.61	-208,633.21				-208,633.21		-498,918.82
其他综合收益合计	-290,285.61	-208,633.21				-208,633.21		-498,918.82

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-498,918.82	-576,608.59				-576,608.59		-1,075,527.41
其他综合收益合计	-498,918.82	-576,608.59				-576,608.59		-1,075,527.41

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
外币财务报表折算差额	-1,075,527.41		-1,075,527.41	-1,194,993.44				-1,194,993.44		-2,270,520.85
其他综合收益合计	-1,075,527.41		-1,075,527.41	-1,194,993.44				-1,194,993.44		-2,270,520.85

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,270,520.85	390,597.81				390,597.81		-1,879,923.04
其他综合收益合计	-2,270,520.85	390,597.81				390,597.81		-1,879,923.04

(二十五) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	166,085.28	553,042.73		719,128.01
合计	166,085.28	553,042.73		719,128.01

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	719,128.01	441,632.88		1,160,760.89
合计	719,128.01	441,632.88		1,160,760.89

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,160,760.89		1,160,760.89			1,160,760.89
合计	1,160,760.89		1,160,760.89			1,160,760.89

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	1,160,760.89		1,160,760.89			1,160,760.89
合计	1,160,760.89		1,160,760.89			1,160,760.89

(二十六) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	17,593,605.54	-36,514,370.66	-29,439,700.17	40,980,502.98
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				-3,884,496.86
调整后年初未分配利润	17,593,605.54	-36,514,370.66	-29,439,700.17	37,096,006.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
减: 提取法定盈余公积			441,632.88	553,042.73
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	253,633,177.86	17,593,605.54	-36,514,370.66	-29,439,700.17

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,291,671,720.50	719,353,184.23	2,878,724,449.77	972,611,251.00	2,241,264,918.23	768,843,482.22	1,946,707,123.55	747,162,635.76
其他业务	30,494.98		50,624.13		3,874,285.64	4,050,987.59	2,322,484.27	2,680,331.24
合计	2,291,702,215.48	719,353,184.23	2,878,775,073.90	972,611,251.00	2,245,139,203.87	772,894,469.81	1,949,029,607.82	749,842,967.00

2、 营业收入和营业成本分平台和业务类型列示如下：

项目		2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
B2C业务	Amazon	1,467,700,745.94	423,083,351.69	1,967,091,721.02	625,956,801.81	1,355,822,953.92	423,891,070.20	1,049,746,630.07	333,048,831.39
	Wish	122,968,992.91	27,845,123.82	175,076,548.23	42,793,875.83	347,822,873.40	96,794,930.83	263,763,853.61	85,177,726.08
	eBay	48,341,644.24	16,501,572.23	72,016,055.20	33,525,142.53	135,660,262.74	79,288,495.68	272,163,082.43	142,806,108.89
	Walmart	42,769,295.34	16,423,710.73	62,481,796.43	26,836,383.74	76,063,894.54	28,588,785.47	76,852,323.96	28,727,894.03
	其他	52,837,791.18	20,753,282.46	164,772,375.72	68,642,414.44	184,991,337.00	77,240,949.23	117,699,564.79	69,469,449.12
	第三方平台小计	1,734,618,469.61	504,607,040.93	2,441,438,496.60	797,754,618.35	2,100,361,321.60	705,804,231.41	1,780,225,454.86	659,230,009.51
	自营网站	447,700,204.58	117,996,927.32	339,790,348.27	86,483,953.88	96,398,702.37	26,648,960.99	59,533,522.75	13,799,386.61
B2B业务				308,145.45	294,737.15	7,428,399.44	4,304,148.03	53,973,376.95	24,212,827.69
商品销售小计		2,182,318,674.19	622,603,968.25	2,781,536,990.32	884,533,309.38	2,204,188,423.41	736,757,340.43	1,893,732,354.56	697,242,223.81
物流服务业务		109,353,046.31	96,749,215.98	97,187,459.45	88,077,941.62	37,076,494.82	32,086,141.79	52,974,768.99	49,920,411.95
其他业务		30,494.98		50,624.13		3,874,285.64	4,050,987.59	2,322,484.27	2,680,331.24
合计		2,291,702,215.48	719,353,184.23	2,878,775,073.90	972,611,251.00	2,245,139,203.87	772,894,469.81	1,949,029,607.82	749,842,967.00

(二十八) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	37,797.28	125,852.27	45,657.13	59,692.11
教育费附加	20,118.56	71,805.68	17,748.96	25,880.14
地方教育费附加	13,412.38	47,870.45	19,123.44	17,258.87
印花税	29,868.90	41,934.24	24,074.18	125,941.91
其他税金	709,667.65	878,948.98	983,823.98	
合计	810,864.77	1,166,411.62	1,090,427.69	228,773.03

(二十九) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物流费用	432,128,962.88	630,348,330.89	547,551,728.54	421,442,027.65
销售平台费	310,281,895.47	454,536,776.41	395,556,494.65	320,586,681.35
业务推广费	271,209,479.89	302,621,441.51	153,760,976.78	106,152,369.99
职工薪酬	129,445,566.82	206,388,515.62	201,776,910.51	181,513,679.51
仓储费	19,574,120.14	39,635,323.59	37,330,615.66	29,228,058.92
其他	16,008,534.46	27,954,310.81	21,557,560.22	14,670,304.27
合计	1,178,648,559.66	1,661,484,698.83	1,357,534,286.36	1,073,593,121.69

(三十) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	24,357,022.82	42,138,777.94	47,869,671.65	48,729,832.93
中介机构服务费	9,518,985.13	7,893,994.99	5,923,287.44	8,865,877.59
租赁费	7,291,394.42	7,827,719.19	9,418,286.45	7,886,941.27
折旧及摊销费	1,281,190.81	3,369,955.61	2,970,148.58	2,464,903.62
通讯费	1,904,701.88	3,930,240.55	3,164,212.14	1,968,817.39
办公费	1,895,823.13	2,689,470.28	3,104,854.55	3,082,459.43
水电费	580,532.63	1,969,222.63	1,530,238.66	774,568.06
修理费	790,646.60	2,650,027.25	1,748,165.65	986,264.38
差旅费	514,139.99	1,274,765.03	1,447,552.19	1,245,396.29
网络服务费	443,649.48	683,899.07	842,058.13	2,738,483.04
股份支付		34,358,073.48		
其他	3,708,404.89	7,223,191.30	5,134,533.50	4,801,156.48
合计	52,286,491.78	116,009,337.32	83,153,008.94	83,544,700.48

(三十一) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,753,393.01	30,322,971.51	28,031,292.02	25,301,983.17
折旧及摊销费	1,205,919.94	1,826,958.53	1,864,044.01	1,080,499.77
其他	202,817.65	1,407,913.15	2,378,549.31	3,698,217.64
合计	17,162,130.60	33,557,843.19	32,273,885.34	30,080,700.58

(三十二) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,128,445.69	8,074,419.11	8,728,557.23	6,458,334.88
减：利息收入	81,176.69	80,631.71	83,045.07	187,395.38
汇兑损益	-5,377,772.76	-9,514,424.74	-12,247,098.92	16,472,529.99
手续费	788,108.72	1,343,871.20	1,709,718.37	1,390,540.96
合计	-1,542,395.04	-176,766.14	-1,891,868.39	24,134,010.45

(三十三) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07
合计	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
税款手续费返还	354,578.98	18,627.05	201,351.75	12,882.48	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目				500,000.00	与收益相关
生育津贴		99,659.93	524,839.22	20,904.24	与收益相关
上市培育专项扶持补贴				1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	131,346.91	216,815.09	51,882.24	174,220.81	与收益相关
2017 年中央外经贸专项资金				1,298,500.00	与收益相关
2017 年国家高新技术企业认定激励扶持资金				200,000.00	与收益相关
2016 中央外经贸发展专项资金跨境电子商务类补贴				2,910,000.00	与收益相关
2017 年深圳市服务贸易创新发展试点项目（服务贸易人才培训）补贴				977,500.00	与收益相关
跨境电商配套扶持资金补贴				1,455,000.00	与收益相关
2017 年科技企业研发投入激励项目第二批补贴				765,400.00	与收益相关
服务外包人才补贴				28,224.00	与收益相关
跨境电商办公用房扶持资金				486,047.70	与收益相关
物流补助和出口补助				1,090,100.00	与收益相关
劳动局补贴				54,987.84	与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划第二批资助补贴			1,899,000.00		与收益相关
2016、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金			50,000.00		与收益相关

赛维时代科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
财务报表附注

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年第三批电子商务发展专项资金补贴			500,000.00		与收益相关
社保基金补贴			71,850.23		与收益相关
2017 年国家高新技术企业认定激励扶持资金			200,000.00		与收益相关
2018 年深圳市外经贸发展资金服务贸易创新发展项目补贴			1,750,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区 2018 年第一批科技企业研发投入激励项目			800,000.00		与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金补贴			729,200.00		与收益相关
深圳市科创委 2016、2017 年国家高新技术补贴			50,000.00		与收益相关
2018 年就业见习补贴			155,646.65		与收益相关
2018 年第一批企业研发资助		1,815,000.00			与收益相关
2018 年度中央外经贸发展资金服务贸易创新发展资金资助项目		3,871,300.00			与收益相关
跨境电商配套扶持资金		364,600.00			与收益相关
22019 年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展扶持项目		553,000.00			与收益相关
2019 年国际服务贸易项目补助资金		50,000.00			与收益相关
2019 年失业保险费返还	3,951,952.94				与收益相关
2019 年度跨境电子商务综合试验区服务体系建设扶持补	1,933,478.00				与收益相关
2019 年度企业研究开发资助计划第一批补贴	937,000.00				与收益相关
2019 年第五批科技企业研发投入激励扶持	500,000.00				与收益相关
政府利息资助（疫情）	29,270.47				与收益相关
合计	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07	

(三十四) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,653,231.21	1,471,104.86	-522,873.91	5,598.79
理财产品投资收益		2,257.91	364.68	
合计	-1,653,231.21	1,473,362.77	-522,509.23	5,598.79

(三十五) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	1,806,208.99	2,043,086.52
其他应收款坏账损失	-560,719.61	937,407.44
合计	1,245,489.38	2,980,493.96

(三十六) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			224,708.34	1,539,996.45
存货跌价损失	48,542,901.87	36,392,530.21	17,792,448.40	72,982,971.07
合计	48,542,901.87	36,392,530.21	18,017,156.74	74,522,967.52

(三十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失		-2,741.21				-2,741.21		
合计		-2,741.21				-2,741.21		

(三十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物流赔偿款等	15,933.60	91,301.41	68,352.13	175,142.06	15,933.60	91,301.41	68,352.13	175,142.06
合计	15,933.60	91,301.41	68,352.13	175,142.06	15,933.60	91,301.41	68,352.13	175,142.06

(三十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠				10,000.00				10,000.00
赔偿款	2,746,511.46	1,512,925.02		6,014,800.55	2,746,511.46	1,512,925.02		6,014,800.55
非流动资产毁损报废损失	38,824.49	17,057.76	375,462.56		38,824.49	17,057.76	375,462.56	
罚款支出		50.00	5,000.00	3,000.00		50.00	5,000.00	3,000.00
其他	327,326.75	73,587.75	447,477.10	645,387.81	327,326.75	73,587.75	447,477.10	645,387.81
合计	3,112,662.70	1,603,620.53	827,939.66	6,673,188.36	3,112,662.70	1,603,620.53	827,939.66	6,673,188.36

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	29,510,307.62	7,326,486.72	3,227,755.86	9,228,792.48
递延所得税费用	12,732,775.28	262,115.50	-8,825,207.54	-25,682,442.29
合计	42,243,082.90	7,588,602.22	-5,597,451.68	-16,453,649.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	278,282,655.22	61,696,578.42	-12,230,489.29	-82,436,313.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	41,742,398.22	9,254,486.74	-1,834,573.39	-12,365,446.98
子公司适用不同税率的影响	2,099,417.69	475,954.45	-1,882,863.98	-2,650,846.21
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	261,235.12	878,673.43	648,572.90	497,606.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-225,850.12
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	1,332.82	616,647.09	919,774.78	425,212.59
研发费用加计扣除	-1,861,300.95	-3,637,159.49	-3,448,361.99	-2,134,325.10
所得税费用	42,243,082.90	7,588,602.22	-5,597,451.68	-16,453,649.81

(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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	353,742,400.00	353,742,400.00	333,126,000.00
基本每股收益	0.6557	0.1530	-0.0188	-0.1981
其中：持续经营基本每股收益	0.6557	0.1530	-0.0188	-0.1981
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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	360,000,000.00	353,742,400.00	353,742,400.00	333,126,000.00
稀释每股收益	0.6557	0.1530	-0.0188	-0.1981
其中：持续经营稀释每股收益	0.6557	0.1530	-0.0188	-0.1981
终止经营稀释每股收益				

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	81,176.69	80,631.71	83,045.07	187,395.38
政府补助	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07
保证金押金	10,080,211.62	286,260.00	688,925.09	155,626.02
其他	15,933.60	437,857.94	2,758,709.18	319,518.83
合计	18,014,949.21	7,793,751.72	10,514,449.43	11,636,307.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现期间费用	249,457,503.29	273,258,049.36	157,486,208.59	123,917,022.71
手续费	788,108.72	1,343,871.20	1,709,718.37	1,390,540.96
保证金押金	13,995,384.46	2,434,848.77	677,142.30	7,775,411.18
其他	1,122,654.55	4,886,868.23	3,809,736.32	6,692,063.09
合计	265,363,651.02	281,923,637.56	163,682,805.58	139,775,037.94

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品		300,000.00	50,000.00	
合计		300,000.00	50,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品		300,000.00	50,000.00	
合计		300,000.00	50,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
借款保证金	14,353,000.00	218,354.70		
股东借款				20,702,820.00
合计	14,353,000.00	218,354.70		20,702,820.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
借款保证金	8,450,000.00	3,953,000.00	3,878,559.20	
股东借款	15,363,317.28	52,770,428.00	435,000.00	10,302,000.00
上市发行费用	1,030,000.00			
合计	24,843,317.28	56,723,428.00	4,313,559.20	10,302,000.00

(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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	236,039,572.32	54,107,976.20	-6,633,037.61	-65,982,663.56
加：信用减值损失	1,245,489.38	2,980,493.96		
资产减值准备	48,542,901.87	36,392,530.21	18,017,156.74	74,522,967.52
固定资产折旧	2,583,919.19	5,277,484.06	4,999,133.89	3,299,824.03
无形资产摊销	339,555.13	659,208.74	556,568.69	368,328.30
长期待摊费用摊销	125,687.41	593,026.05	1,308,620.16	1,058,184.39
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）		2,741.21		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	38,824.49	17,057.76	375,462.56	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	-111,663.62	6,768,798.76	6,137,224.54	6,173,802.98
投资损失（收益以“—”号填列）	1,653,231.21	-1,473,362.77	522,509.23	-5,598.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,725,086.55	258,572.54	-8,854,720.01	-25,665,886.52
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）	-78,775,828.88	-107,220,647.42	89,536,735.05	-327,564,485.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-155,266,559.55	-101,441,206.21	4,650,893.42	-59,671,829.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	139,215,961.88	134,358,474.57	-28,506,495.57	95,510,697.88

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股份支付		34,358,073.48		
经营活动产生的现金流量净额	208,356,177.38	65,639,221.14	82,110,051.09	-297,956,658.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	302,460,147.97	150,311,721.58	88,900,478.72	44,153,587.24
减：现金的期初余额	150,311,721.58	88,900,478.72	44,153,587.24	31,160,220.47
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	152,148,426.39	61,411,242.86	44,746,891.48	12,993,366.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	302,460,147.97	150,311,721.58	88,900,478.72	44,153,587.24
其中：库存现金	34,871.30	236,425.40	236,288.20	263,266.05
可随时用于支付的银行存款	185,870,411.97	125,136,092.96	63,951,254.56	31,783,342.38
可随时用于支付的其他货币资金	116,554,864.70	24,939,203.22	24,712,935.96	12,106,978.81
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	302,460,147.97	150,311,721.58	88,900,478.72	44,153,587.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	28,715,756.43	27,185,900.41	16,565,654.27	10,133,675.01	借款保证金、诉讼冻结款、第三方平台受限资金
合计	28,715,756.43	27,185,900.41	16,565,654.27	10,133,675.01	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			282,465,023.33
其中：美元	25,132,743.46	7.079500	177,927,257.33
港币	615,361.19	0.913440	562,095.53
欧元	8,375,461.26	7.961000	66,677,047.09
英镑	2,308,238.40	8.714400	20,114,912.71
加元	2,165,094.95	5.184300	11,224,501.75
澳大利亚元	78,409.09	4.865700	381,515.11
瑞士法郎	216.31	7.443400	1,610.08
新币	36,728.02	5.081300	186,626.09
日元	79,602,796.00	0.065808	5,238,500.80
新西兰元	4,507.01	4.549500	20,504.64
越南盾	1,817,283.00	0.000305	554.27
泰铢	111.85	0.229258	25.64
丹麦克朗	5,133.58	1.068490	5,485.18
俄罗斯卢布	24,054.99	0.100932	2,427.92
波兰兹罗提	43,733.05	1.787725	78,182.67
挪威克朗	6,893.29	0.732225	5,047.44
墨西哥比索	35,815.06	0.307050	10,997.01
瑞典克朗	13,337.08	0.758898	10,121.48
菲律宾比索	216.10	0.142239	30.74
捷克克朗	10,928.47	0.296915	3,244.83
印尼卢比	28,039,088.00	0.000497	13,935.43
马来西亚林吉特	241.73	1.653057	399.59
应收账款			319,127,599.78
其中：美元	37,707,068.95	7.079500	266,947,194.63
港币	389,981.87	0.913440	356,225.04
欧元	502,410.28	7.961000	3,999,688.24
英镑	712,892.93	8.714400	6,212,434.15
阿联酋迪拉姆	36,342.90	1.927451	70,049.16
埃及镑	196,897.23	0.438088	86,258.31
澳大利亚元	92,569.85	4.865700	450,417.12
巴基斯坦卢比	744,810.22	0.042240	31,460.78
波兰兹罗提	21,495.80	1.787725	38,428.58

赛维时代科技股份有限公司
2017年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
俄罗斯卢布	1,557,717.56	0.100932	157,223.55
非洲法郎	14,993,670.13	0.012312	184,602.07
菲律宾比索	3,979,844.55	0.142239	566,089.11
加元	6,492,453.29	5.184300	33,658,825.59
肯尼亚先令	6,062,113.88	0.066443	402,785.03
马来西亚林吉特	783,365.12	1.653057	1,294,947.20
摩洛哥迪拉姆	115,435.46	0.729454	84,204.86
墨西哥比索	480,595.11	0.307050	147,566.73
尼日利亚奈拉	14,896,963.11	0.019638	292,546.56
日元	39,682,656.39	0.065808	2,611,436.25
台币	244,521.66	0.240431	58,790.59
泰铢	2,185,612.29	0.229258	501,069.10
新币	32,432.45	5.081300	164,799.01
新西兰元	1,327.60	4.549500	6,039.92
印度卢比	5,307,973.10	0.093762	497,686.17
印尼卢比	456,040,685.75	0.000497	226,652.22
越南盾	262,884,638.16	0.000305	80,179.81
其他应收款			15,637,789.46
其中：美元	1,443,278.20	7.079500	10,217,688.02
欧元	633,263.68	7.961000	5,041,412.16
港币	50,000.00	0.913440	45,672.00
英镑	36,872.89	8.714400	321,325.11
日元	177,671.01	0.065808	11,692.17
其他应付款			169,632.87
其中：美元	23,063.76	7.079500	163,279.89
港币	6,955.00	0.913440	6,352.98
应付账款			11,272,923.02
其中：美元	1,464,864.85	7.079500	10,370,510.71
欧元	113,354.14	7.961000	902,412.31

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			120,474,486.99
其中：美元	10,978,006.25	6.976200	76,584,767.20
港币	576,467.17	0.895800	516,399.29

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	3,526,108.93	7.815500	27,558,304.34
英镑	821,193.80	9.150100	7,514,005.39
加元	840,115.85	5.342100	4,487,982.88
澳大利亚元	40,778.04	4.884300	199,172.18
瑞士法郎	137.23	7.202800	988.44
新币	37,191.65	5.173900	192,425.88
日元	52,055,379.00	0.064086	3,336,021.02
新西兰元	4,347.65	4.697300	20,422.22
越南盾	1,202,283.00	0.000301	361.89
丹麦克朗	5,133.58	1.045916	5,369.29
俄罗斯卢布	24,054.99	0.112601	2,708.62
波兰兹罗提	5,066.61	1.836817	9,306.44
挪威克朗	6,893.29	0.791264	5,454.41
墨西哥比索	35,766.74	0.368365	13,175.22
瑞典克朗	13,337.08	0.746380	9,954.53
菲律宾比索	216.10	0.137489	29.71
捷克克朗	10,928.47	0.307728	3,363.00
印尼卢比	27,863,288.00	0.000501	13,959.51
马来西亚林吉特	185.76	1.698600	315.53
应收账款			211,688,088.10
其中：美元	24,070,007.42	6.976196	167,917,089.48
港币	393,729.62	0.895780	352,695.12
欧元	350,753.49	7.815500	2,741,313.90
英镑	97,878.63	9.150100	895,599.25
阿联酋迪拉姆	37,687.21	1.899191	71,575.21
埃及镑	196,897.23	0.434654	85,582.17
澳大利亚元	18,825.67	4.884300	91,950.22
巴基斯坦卢比	744,810.22	0.045046	33,550.72
波兰兹罗提	6,730.40	1.836817	12,362.51
俄罗斯卢布	1,557,717.56	0.112601	175,400.55
非洲法郎	14,993,670.13	0.012133	181,918.20
菲律宾比索	3,979,844.55	0.137489	547,184.85
加元	6,262,118.44	5.342100	33,452,862.92
肯尼亚先令	6,062,113.88	0.068799	417,067.37
罗马尼亚列伊	57,842.21	1.633732	94,498.67
马来西亚林吉特	783,422.20	1.698600	1,330,720.95
摩洛哥迪拉姆	115,435.46	0.726650	83,881.18

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
墨西哥比索	737,812.74	0.368365	271,784.39
尼日利亚奈拉	14,896,963.11	0.022761	339,069.78
日元	15,961,516.35	0.064086	1,022,909.74
台币	244,521.66	0.232269	56,794.80
泰铢	2,187,260.28	0.232786	509,163.57
新币	32,432.45	5.173900	167,802.25
新西兰元	1,563.47	4.697300	7,344.09
印度卢比	5,307,803.47	0.097815	519,182.80
印尼卢比	456,683,485.75	0.000501	228,798.43
越南盾	265,730,838.16	0.000301	79,984.98
其他应收款			28,245,641.59
其中：美元	3,290,396.27	6.976200	22,954,462.46
欧元	628,763.68	7.815500	4,914,102.54
港币	45,047.79	0.895780	40,352.91
英镑	36,800.00	9.150100	336,723.68
其他应付款			346,733.51
其中：美元	2,473.03	6.976200	17,252.35
欧元	42,157.40	7.815500	329,481.16
应付账款			10,174,123.29
其中：美元	1,458,404.76	6.976200	10,174,123.29

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			81,598,413.41
其中：美元	9,104,590.65	6.863200	62,486,626.55
港币	160,426.52	0.876200	140,565.72
欧元	1,763,410.21	7.847300	13,838,008.94
英镑	289,065.15	8.676200	2,507,987.05
加元	264,356.33	5.038100	1,331,853.63
澳大利亚元	167,957.15	4.825000	810,393.25
瑞士法郎	97.63	6.949400	678.47
新币	36,147.12	5.006200	180,959.71
日元	892,807.00	0.061887	55,253.15
新西兰元	3,223.60	4.595400	14,813.73
越南盾	562,090,488.15	0.000295	165,816.69

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
以色列谢克尔	948.42	1.820381	1,726.49
丹麦克朗	8,370.03	1.050751	8,794.82
俄罗斯卢布	52,320.79	0.098636	5,160.71
波兰兹罗提	6,634.80	1.827085	12,122.34
挪威克朗	6,893.29	0.782840	5,396.34
墨西哥比索	49,159.91	0.348408	17,127.71
瑞典克朗	14,011.61	0.761383	10,668.20
菲律宾比索	9,102.01	0.130616	1,188.87
捷克克朗	10,754.36	0.304159	3,271.04
应收账款			136,144,726.00
其中：美元	3,160,258.40	6.863168	21,689,384.32
港币	128,550.38	0.876200	112,635.84
欧元	101,609.53	7.847300	797,360.46
英镑	812,557.01	8.676200	7,049,907.13
阿联酋迪拉姆	54,981.21	1.867867	102,697.59
埃及镑	1,454,439.17	0.383633	557,970.86
澳大利亚元	41,505.06	4.825000	200,261.91
巴基斯坦卢比	1,497,620.54	0.049075	73,495.73
俄罗斯卢布	48,891.97	0.098636	4,822.51
非洲法郎	53,416,281.11	0.011936	637,576.73
菲律宾比索	62,381,339.08	0.130616	8,148,000.99
加元	5,600,219.32	5.038091	28,214,414.55
肯尼亚先令	10,695,322.64	0.067418	721,057.26
马来西亚林吉特	12,232,198.88	1.647900	20,157,440.53
摩洛哥迪拉姆	914,061.15	0.720123	658,236.46
墨西哥比索	24,377,912.28	0.348408	8,493,459.66
尼日利亚奈拉	146,059,132.56	0.022325	3,260,770.13
日元	20,073,786.54	0.061887	1,242,306.43
台币	24,494,352.11	0.223085	5,464,322.54
泰铢	48,881,048.27	0.210975	10,312,679.16
新币	728,893.56	5.006200	3,648,986.94
新西兰元	1,674.61	4.595400	7,695.50
印度卢比	5,475,063.85	0.097854	535,756.90
印尼卢比	28,697,056,929.99	0.000472	13,545,010.87
越南盾	1,723,644,062.74	0.000295	508,475.00
其他应收款			12,953,951.43

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,115,625.37	6.863200	7,656,760.04
欧元	628,763.68	7.847300	4,934,097.23
港币	50,000.00	0.876200	43,810.00
英镑	36,800.00	8.676200	319,284.16
其他应付款			15,059,594.33
其中：美元	1,865,796.64	6.863200	12,805,335.50
欧元	286,792.35	7.847300	2,250,545.61
日元	60,000.00	0.061887	3,713.22
应付账款			10,573,039.96
其中：美元	1,540,540.85	6.863200	10,573,039.96

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			39,005,011.18
其中：美元	3,509,555.96	6.534200	22,932,140.55
港币	671,555.16	0.835900	561,352.96
欧元	1,372,070.98	7.802300	10,705,309.41
英镑	283,945.14	8.779200	2,492,811.17
加元	81,248.57	5.200900	422,565.69
澳大利亚元	147,942.47	5.092800	753,441.41
瑞士法郎	22,095.54	6.677900	147,551.81
新币	21,576.37	4.883100	105,359.57
日元	703,841.00	0.057883	40,740.43
越南盾	121,080,485.11	0.000288	34,871.18
以色列谢克尔	948.42	1.884086	1,786.90
泰铢	101.00	0.200048	20.20
丹麦克朗	125,187.30	1.047889	131,182.39
俄罗斯卢布	382,957.76	0.113456	43,448.86
新西兰元	27,706.13	4.632700	128,354.19
波兰兹罗提	49,647.38	1.866507	92,667.18
挪威克朗	142,438.23	0.792142	112,831.30
墨西哥比索	293,148.24	0.331510	97,181.57
瑞典克朗	143,297.89	0.792142	113,512.28
菲律宾比索	9,102.01	0.130893	1,191.39
捷克克朗	284,131.31	0.305108	86,690.74

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			122,049,067.80
其中：美元	7,874,319.07	6.534200	51,452,375.67
港币	214,725.40	0.835910	179,491.11
欧元	50,851.36	7.802300	396,757.57
英镑	94,983.47	8.779200	833,878.88
埃及镑	565,325.06	0.367710	207,875.68
澳大利亚元	12,328.10	5.092800	62,784.55
非洲法郎	18,438,949.07	0.011075	204,211.36
菲律宾比索	39,132,110.25	0.130893	5,122,119.31
加元	2,075,577.39	5.200900	10,794,870.45
肯尼亚先令	8,918,393.89	0.063255	564,133.01
马来西亚林吉特	9,290,120.59	1.607097	14,930,124.93
摩洛哥迪拉姆	105,922.00	0.697048	73,832.72
墨西哥比索	23,405,355.92	0.331510	7,759,109.54
尼日利亚奈拉	108,497,480.72	0.021312	2,312,298.31
日元	22,162,356.92	0.057883	1,282,823.71
台币	20,328,969.86	0.219985	4,472,068.43
泰铢	35,490,632.93	0.200048	7,099,830.14
新币	440,203.91	4.883100	2,149,559.71
印度卢比	1,041,992.99	0.101969	106,250.98
印尼卢比	24,331,648,104.84	0.000482	11,727,854.39
越南盾	1,100,060,253.29	0.000288	316,817.35
其他应收款			1,808,750.11
其中：美元	211,955.46	6.534200	1,384,959.37
欧元	8,430.76	7.802300	65,779.32
港币	41,795.00	0.835910	34,936.86
英镑	36,800.00	8.779200	323,074.56
其他应付款			15,467,957.41
其中：美元	1,880,708.37	6.534200	12,288,924.63
欧元	407,448.16	7.802300	3,179,032.78
应付账款			8,794,887.03
其中：美元	1,345,977.63	6.534200	8,794,887.03

2、 境外经营实体记账本位币的说明

(1) HONGKONG LINEMART LIMITED 成立于 2015 年 4 月 28 日，注册地

址为 16/FKOWLOON BUILDING, 555NATHANRD, MONGKOKKOWLOON, HONGKONG; 主要经营地为香港; 公司采用人民币作为记账本位币。

(2) HONGKONG WEDO ECOMMERCE LIMITED 成立于 2017 年 4 月 10 日, 注册地址为香港德辅道西, 西营盘正街 18 号启正中心 12 楼 3A-3 室; 主要经营地为香港; 公司采用人民币作为记账本位币。

(3) HONGKONG VALSUN TECHNOLOGY LIMITED 成立于 2015 年 7 月 16 日, 注册地址为 RM.2107LIPPO CENTRE TOWER2, 89QUEENSWAY, ADMIRALTY, HONGKONG; 主要经营地为香港; 公司采用人民币作为记账本位币。

(4) LINEMART INC 成立于 2013 年 7 月 1 日, 注册地址为 15650SALT LAKE AVE, CITY OF INDUSTRY, CA91745-1114; 主要经营地为美国加利福尼亚州; 公司采用美元作为记账本位币。

(5) LINEMART NJ INC 成立于 2016 年 3 月 29 日, 注册地址为 320ROUTE10 WEST WHIPPANY, NEW JERSEY07981; 主要经营地为美国新泽西州; 公司采用美元作为记账本位币。

(6) CLOTH&TRIM LTD 成立于 2018 年 3 月 16 日, 注册地址为 1384BroadwaySuite403, NewYork, NY10036; 主要经营地为美国纽约; 公司采用美元作为记账本位币。

(7) LINEMART GMBH 成立于 2015 年 3 月 30 日, 注册地址为 Werner-Siemens-Str.6322113Hamburg; 主要经营地为德国汉堡; 公司采用欧元作为记账本位币。

(8) SAILWAY GMBH 成立于 2017 年 12 月 20 日, 注册地址为 Goerzallee299, 14167Berlin; 主要经营地为德国柏林; 公司采用欧元作为记账本位币。

(四十六) 政府补助

1、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
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
税款手续费返还	587,440.26	354,578.98	18,627.05	201,351.75	12,882.48	其他收益
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目	500,000.00				500,000.00	其他收益
生育津贴	645,403.39		99,659.93	524,839.22	20,904.24	其他收益
上市培育专项扶持补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	574,265.05	131,346.91	216,815.09	51,882.24	174,220.81	其他收益
2017 年中央外经贸专项资金	1,298,500.00				1,298,500.00	其他收益
2017 年国家高新技术企业认定激励扶持资金	200,000.00				200,000.00	其他收益
2016 中央外经贸发展专项资金跨境电子商务类补贴	2,910,000.00				2,910,000.00	其他收益
2017 年深圳市服务贸易创新发展试点项目（服务贸易人才培训）补贴	977,500.00				977,500.00	其他收益
跨境电商配套扶持资金补贴	1,455,000.00				1,455,000.00	其他收益
2017 年科技企业研发投入激励项目第二批补贴	765,400.00				765,400.00	其他收益
服务外包人才补贴	28,224.00				28,224.00	其他收益

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
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
跨境电商办公用房扶持资金	486,047.70				486,047.70	其他收益
物流补助和出口补助	1,090,100.00				1,090,100.00	其他收益
劳动局补贴	54,987.84				54,987.84	其他收益
2017 年企业研究开发资助计划第二批资助补贴	1,899,000.00			1,899,000.00		其他收益
2016、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00			50,000.00		其他收益
2018 年第三批电子商务发展专项资金补贴	500,000.00			500,000.00		其他收益
社保基金补贴	71,850.23			71,850.23		其他收益
2017 年国家高新技术企业认定激励扶持资金	200,000.00			200,000.00		其他收益
2018 年深圳市外经贸发展资金服务贸易创新发展项目补贴	1,750,000.00			1,750,000.00		其他收益
深圳市龙岗区 2018 年第一批科技企业研发投入激励项目	800,000.00			800,000.00		其他收益
2017 年中央外经贸发展专项资金补贴	729,200.00			729,200.00		其他收益
深圳市科创委 2016、2017 年国家高新技术补贴	50,000.00			50,000.00		其他收益
2018 年就业见习补贴	155,646.65			155,646.65		其他收益
2018 年第一批企业研发资助	1,815,000.00		1,815,000.00			其他收益
2018 年度中央外经贸发展资金服务贸易创新发展资金资助项目	3,871,300.00		3,871,300.00			其他收益

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
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
跨境电商配套扶持资金	364,600.00		364,600.00			其他收益
2019 年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展扶持项目	553,000.00		553,000.00			其他收益
2019 年国际服务贸易项目补助资金	50,000.00		50,000.00			其他收益
2019 年失业保险费返还	3,951,952.94	3,951,952.94				其他收益
2019 年度跨境电子商务综合试验区服务体系建设扶持补	1,933,478.00	1,933,478.00				其他收益
2019 年度企业研究开发资助计划第一批补贴	937,000.00	937,000.00				其他收益
2019 年第五批科技企业研发投入激励扶持	500,000.00	500,000.00				其他收益
政府利息资助（疫情）	29,270.47	29,270.47				其他收益
合计	32,784,166.53	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07	

2、 报告期无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变更

报告期投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	成立日期	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
漳州赛维网络科技有限公司	全资子公司	漳州	2017年1月18日	平台店铺运营管理	100万人民币	陈义杉	网络技术、计算机软件的开发；网络信息的处理；网页设计、多媒体产品的设计（不含影视制作等限制项目）；电子产品的研发与销售；信息系统集成服务；企业管理咨询、企业营销策划（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；货物或技术的进出口业务（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）；服装、鞋、箱包、家具、体育用品、电子产品、汽车配件、汽车用装饰品、化妆品的批发、零售（含网上销售）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
HONGKONG WEDO ECOMMERCELIMITED	全资子公司	香港	2017年4月10日	物流服务	1万港币	陈义杉	向内外部客户提供物流解决方案
SAILWAY GMBH	全资子公司	德国	2017年6月29日	尚无实际经营	2.5万欧元	陈文平	尚无实际经营
重庆兰玛特网络科技有限公司	全资子公司	重庆	2017年12月29日	平台店铺运营管理	100万人民币	王绪成	网络技术开发、计算机软件的技术开发；网页设计、多媒体产品的设计（不含影视制作等限制项目）；电子产品（不含电子出版物）的研发与销售；计算机系统集成；企业管理咨询；企业营销策划；经营进出口业务。（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）
长沙鼎飞网络科技有限公司	全资子公司	长沙	2018年1月25日	平台店铺运营管理	50万人民币	陈义杉	网络技术、电子产品的研发；多媒体设计服务；软件开发；电子产品销售；企业管理咨询服务；企业营销策划；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；普通货运咨询、服务。（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）
CLOTH&TRIM LTD	全资子公司	美国	2018年3月16日	尚无实际经营	200股	陈文平	原计划作为自有品牌在美国的线下实体销售公司，以拓宽营销渠道。目前正在注销
昆山运德电子商务有限公司	全资子公司	昆山	2019年4月9日	尚无实际经营	500万人民币	陈义杉	电子商务信息咨询（不得从事增值电信业务）；软件开发；

赛维时代科技股份有限公司
2017年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	注册地	成立日期	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
							计算机信息系统集成服务与信息技术咨询服务；计算机软硬件、网络系统领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物及技术的进出口业务；物流方案设计；物流信息咨询；供应链管理服务；道路货物运输（按《道路运输经营许可证》核定范围经营）；货物搬运装卸服务；打包包装服务；仓储服务（不含危险化学品）；承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险相关的运输咨询服务；国内货运代理。（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）
深圳市运德供应链服务有限公司	全资子公司	深圳	2019年6月27日	物流服务	100万人民币	陈义彬	物流方案设计;供应链管理及相关配套业务;物流配送信息系统、计算机及网络系统的技术开发;物流信息咨询;国内、国际货运代理;企业管理咨询;企业营销策划,劳务派遣,机械设备租赁,仓储租赁,仓储服务(不含危险化学品);从事装卸、搬运业务,打包包装服务;承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务,包括:揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险相关的运输咨询服务;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)
苏州市赛鼎供应链有限公司	全资子公司	苏州	2020年3月16日	尚无实际经营	100万人民币	陈义彬	国营贸易管理货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：供应链管理服务；软件开发；市场营销策划；房地产咨询；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
东莞市赛鼎供应链管理有限公司	全资子公司	东莞	2020年6月29日	尚无实际经营	500万人民币	陈义彬	供应链管理；网络技术开发、计算机软件的技术开发；网页设计、多媒体品的设计；计算机系统集成；企业管理咨询；企业营销策划；物业租赁；物流配送信息系统、数据库服务、数据库管理；批发业、零售业；网上销售；服装、服饰、箱包、鞋、帽、眼镜、床上用品、体育用品、文具用品、茶具、家用电器、家居用品、针纺织品、化妆品、厨房用品、五金产品、电子产品及配件、日用品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）

子公司名称	子公司类型	注册地	成立日期	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
							口除外)。(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)

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	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳市达尔文智能技术有限公司	深圳	深圳	生产	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
漳州市芬哲制衣有限公司	漳州	漳州	生产		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
深圳市赛维网络科技有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
LINEMART NJ INC	美国	美国	仓储服务		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
LINEMART INC	美国	美国	销售		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
LINEMART GMBH	德国	德国	仓储服务		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
SAILWAY GMBH	德国	德国	仓储服务		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
HONGKONG LINEMART LIMITED	香港	香港	销售		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
重庆兰玛特网络科技有限公司	重庆	重庆	技术服务		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
泉州赛维网络科技有限公司	泉州	泉州	技术服务		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
漳州赛维网络科技有限公司	漳州	漳州	技术服务		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
深圳市晒布信息技术有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立

赛维时代科技股份有限公司
2017年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳市华成云商科技有限公司	深圳	深圳	供应链管理	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
HONGKONG VALSUN TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	供应链管理		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
深圳市前海运德供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
HONGKONG WEDO ECOMMERCE LIMITED	香港	香港	供应链管理		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
CLOTH&TRIM LTD	美国	美国	技术服务		100.00		100.00		100.00			投资设立
长沙鼎飞网络科技有限公司	长沙	长沙	技术服务		100.00		100.00		100.00			投资设立
昆山运德电子商务有限公司	昆山	昆山	技术服务		100.00		100.00					投资设立
深圳市运德供应链服务有限公司	深圳	深圳	供应链管理		100.00		100.00					投资设立
苏州市赛鼎供应链有限公司	苏州	苏州	供应链管理		100.00							投资设立
东莞市赛鼎供应链管理有限公司	东莞	东莞	供应链管理		100.00							投资设立

说明：除上述主要子公司外，2017年末、2018年末、2019年末、2020年6月末还分别包括304家、384家、767家、832家仅用于开立店铺、未实际经营的子公司，2017年-2020年6月主要财务数据汇总如下：

报表科目	2020.6.30/2020年1-6月	2019.12.31/2019年度	2018.12.31/2018年度	2017.12.31/2017年度
总资产	1,346,617.29	1,052,636.23	1,011,040.07	611,210.71
总负债	1,597,443.22	1,285,813.94	1,235,278.52	770,138.31
管理费用	190,947.08	196,171.00	198,893.62	152,055.00
净利润	-271,878.17	-204,121.76	-216,668.06	-157,952.05

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
深圳市财盈通科 技有限公司	深圳	深圳	技术 开发	40.9091		40.9091		40.9091		40.9091		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

深圳市财盈通科技有限公司：

	2020.6.30/2020年 1-6月	2019.12.31/2019年 度	2018.12.31/2018年 度	2017.12.31/2017年 度
流动资产	4,341,849.55	8,028,553.46	3,652,793.42	4,817,258.08
非流动资产	1,378,696.47	701,740.97	123,395.75	31,520.00
资产合计	5,720,546.02	8,730,294.43	3,776,189.17	4,848,778.08
流动负债	2,830,193.66	1,798,711.12	440,639.16	235,092.14
非流动负债				
负债合计	2,830,193.66	1,798,711.12	440,639.16	235,092.14
股东权益合计	2,890,352.36	6,931,583.31	3,335,550.01	4,613,685.94
按持股比例计算的 净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现 利润				
—其他				
对联营企业权益投 资的账面价值				
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	11,336,545.51	24,121,169.26	2,352,917.07	1,038,450.00
净利润	-4,041,230.95	3,596,033.30	-1,278,135.93	13,685.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,041,230.95	3,596,033.30	-1,278,135.93	13,685.94
本期收到的来自联 营企业的股利				

八、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。本公司短期借款均采用固定利率，市场利率变动对公司没有重大影响。

（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。本报告期间，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、欧元及其他货币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	2020.6.30				2019.12.31			
	美元	欧元	其他	合计	美元	欧元	其他	合计
外币金融资产：								
货币资金	177,927,257.33	66,677,047.09	37,860,718.91	282,465,023.33	76,584,767.20	27,558,304.34	16,331,415.45	120,474,486.99
应收账款	266,947,194.63	3,999,688.24	48,180,716.91	319,127,599.78	167,917,089.48	2,741,313.90	41,029,684.72	211,688,088.10
其他应收款	10,217,688.02	5,041,412.16	378,689.28	15,637,789.46	22,954,462.46	4,914,102.54	377,076.59	28,245,641.59
小计				617,230,412.57				360,408,216.68
外币金融负债：								
应付账款	10,370,510.71	902,412.31		11,272,923.02	10,174,123.29			10,174,123.29
其他应付款	163,279.89		6,352.98	169,632.87	17,252.35	329,481.16		346,733.51
小计				11,442,555.89				10,520,856.80
合计				605,787,856.68				349,887,359.88

项目	2018.12.31				2017.12.31			
	美元	欧元	其他	合计	美元	欧元	其他	合计
外币金融资产：								
货币资金	62,486,626.55	13,838,008.94	5,273,777.92	81,598,413.41	22,932,140.55	10,705,309.41	5,367,561.22	39,005,011.18
应收账款	21,689,384.32	797,360.46	113,657,981.22	136,144,726.00	51,452,375.67	396,757.57	70,199,934.56	122,049,067.80
其他应收款	7,656,760.04	4,934,097.23	363,094.16	12,953,951.43	1,384,959.37	65,779.32	358,011.42	1,808,750.11
小计				230,697,090.84				162,862,829.09
外币金融负债：								
应付账款	10,573,039.96			10,573,039.96	8,794,887.03			8,794,887.03
其他应付款	12,805,335.50	2,250,545.61	3,713.22	15,059,594.33	12,288,924.63	3,179,032.78		15,467,957.41
小计				25,632,634.29				24,262,844.44
合计				205,064,456.55				138,599,984.65

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元及其他货币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元及其他货币可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	-25,745,983.91	-14,870,212.79	-8,715,239.40	-5,890,499.35
下降 5%	25,745,983.91	14,870,212.79	8,715,239.40	5,890,499.35

(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：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	53,793,421.35		53,793,421.35
应付账款	365,468,061.52		365,468,061.52
其他应付款	566,003.80		566,003.80
合计	419,827,486.67		419,827,486.67

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	97,533,399.33		97,533,399.33
应付账款	259,450,611.27		259,450,611.27
其他应付款	18,506,765.37		18,506,765.37
合计	375,490,775.97		375,490,775.97

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	89,867,888.37		89,867,888.37
应付账款	188,137,340.00		188,137,340.00
其他应付款	70,866,562.67		70,866,562.67
合计	348,871,791.04		348,871,791.04

2017年12月31日

项目	1年以内	1年以上	合计
短期借款	113,800,000.00		113,800,000.00
应付账款	213,185,824.03		213,185,824.03
其他应付款	71,848,314.99		71,848,314.99
合计	398,834,139.02		398,834,139.02

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陈文平。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
君腾投资	实际控制人控制企业、持有公司 39.9479%股份
福建赛道	实际控制人控制企业、持有公司 1.0274%股份
众腾投资	持有公司 25.8345%股份
君辉投资	持有公司 16.7472%股份
鑫瑞集泰	持有公司 9.8199%股份
陈文平	实际控制人、董事长、总经理
王园园	实际控制人配偶
艾帆	董事会秘书
王绪成	董事、副总经理
林文佳	财务负责人
帅勇	副总经理
陈晓兰	董事
陈文辉	间接持有公司 5%以上股份的自然人，同时与实际控制人陈文平为兄弟关系
王志伟	董事
吴亚宏	董事
张贞智	董事
蔡丽宏	监事
陈永峰	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘旭东	监事会主席
孙华军	综合平台销售中心总监且为众腾投资间接股东，报告期内为本公司银行贷款提供联合担保
刘伶俐	综合平台销售中心总监孙华军之配偶，报告期内为发行人银行贷款提供联合担保
于田	监事陈永峰之配偶
陈义杉	众腾投资股东、实际控制人之姐夫
刘建新	众腾投资股东，报告期内为本公司银行贷款提供联合担保

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

报告期内，关联方为公司银行借款提供的主要担保情况如下：

序号	贷款机构/债权人	担保方	被担保方	担保方式	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已 经履行完毕
1	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	陈文平、王园园	本公司	连带责任担保	2,000.00	自2016年8月31日到2017年5月20日期间发生的主债权届满之日起两年	是
2	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	陈文平、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市达尔文智能科技有限公司提供连带责任担保，于田、陈永峰、陈晓兰、陈义杉、刘建新、王绪成、刘伶俐、孙华军房地产抵押担保，君腾投资提供股权质押担保	本公司	连带责任担保、抵押担保、质押担保	8,000.00	自2016年12月06日到2019年12月06日期间发生的主债权届满之日起两年	是
3	中国银行股份有限公司深圳布吉支行	本公司、深圳市华成云商科技有限公司、陈文平、王园园	深圳市赛维网络科技有限公司	连带责任担保	1,000.00	自2017年5月16日到2018年5月16日期间发生的主债权届满之日起两年	是
4	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	深圳市赛维网络科技有限公司、深圳市华成云商科技有限公司、深圳市达尔文智能技术有限公司、王绪成、王园园、陈晓兰、陈文平	本公司	连带责任担保	2,000.00	自2017年10月10日至2018年10月9日期间发生的主债权届满之日起两年	是
5	花旗银行香港分行	陈文平	HONGKONG LINEMART LIMITED	连带责任担保	1,200 万港元	于2017年11月13日签订，额度无承诺有效期，每年年审额度资质	否
6	招商银行股份有限公司深圳分行	陈文平连带责任担保、君腾投资质押担保	本公司	连带责任担保、质押担保	5,000.00	自2017年7月20日至2018年7月19日期间发生的主债权届	是

赛维时代科技股份有限公司
2017年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

序号	贷款机构/债权人	担保方	被担保方	担保方式	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已 履行完毕
7	花旗银行(中国) 有限公司深圳分 行	HONGKONG LINEMART LIMITED、陈文平、 本公司	深圳市赛维 网络科技有 限公司	保证担保	450.00 万 美元	满之日起两年 于 2018 年 9 月 27 日签订, 额度 无承诺有效期, 每年年审额度 资质	否
8	花旗银行(中国) 有限公司深圳分 行	HONGKONG LINEMART LIMITED、陈文平、 本公司、深圳市华成 云商科技有限公司、 深圳市赛维网络科 技有限公司	深圳市赛维 网络科技有 限公司、深圳 市华成云商 科技有限公 司	保证担保	450.00 万 美元	于 2019 年 11 月 29 日签订, 额度 无承诺有效期, 每年年审额度 资质	否
9	上海浦东发展银 行股份有限公司 深圳分行	陈文平、深圳市达尔 文智能技术有限公 司、深圳市赛维网络 科技有限公司、深圳 市华成云商科技有 限公司提供保证担 保; 于田、陈永峰、 陈晓兰、陈义杉、刘 建新、王绪成、刘玲 俐、孙华军提供抵押 担保	本公司	保证担保、 抵押担保	8,000.00	自 2019 年 8 月 26 日到 2022 年 8 月 26 日期间发 生的主债权届 满之日起两年	否

注: 8 花旗银行(中国)有限公司深圳分行提供的借款, 深圳市赛维网络科技
有限公司、深圳市华成云商科技有限公司存在相互担保。

2、 关联方资金拆借

关联方	期间	资金拆借期初余额	本期拆入	本期还款	汇率调整	期末拆借余额	本期计提利息
拆入							
陈文平	2017 年	57,995,317.28	20,702,820.00	10,302,000.00	-749,208.00	67,646,929.28	3,140,461.06
陈文平	2018 年	67,646,929.28		435,000.00	611,940.00	67,823,869.28	2,989,673.25
陈文平	2019 年	67,823,869.28		52,770,428.00	309,876.00	15,363,317.28	2,722,181.93
陈文平	2020 年 1-6 月	15,363,317.28		15,363,317.28			11,138.41

3、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	406.34 万元	610.82 万元	396.71 万元	335.85 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	陈文平		15,363,317.28	67,823,869.28	67,646,929.28

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,541,412.00		
公司本期行权的各项权益工具总额		1,541,412.00		
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		34,358,073.48		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		34,358,073.48		

注：授予日权益工具公允价值的确定方法：根据同期外部投资者的入股价格取得其公允价值。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年6月30日，根据集团内各公司与出租方签订的办公场所及经营场地租赁合同，未来应付租金情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	35,775,326.12
1至2年	27,378,551.27
2至3年	14,553,277.76
3年以上	1,948,129.08
合计	79,655,284.23

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 其他

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

2020 年 2 月 18 日，经第二届六次董事会决议，公司更正了商品销售收入确认时点，更正前后的收入确认时点对比如下：

事项	更正前	更正后
商品销售收入确认时点	客户通过在公司第三方销售平台（如亚马逊、eBay）或者自营网站下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。	客户通过在自营网站和第三方销售平台下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将商品配送给客户或者公司委托物流公司配送交付予客户，商品已妥投或者平台已结算，于此时确认收入。

上述事项构成前期会计差错更正，本公司采用追溯重述法对这些事项进行处理，追溯调整影响公司 2016 年度合并财务报表未分配利润-3,884,496.86 元，影响 2017 年度和 2018 年度合并财务报表各科目如下：

项目	2017 年度（调增+，调减-）	2018 年度（调增+，调减-）
存货	2,320,789.57	3,273,841.91
递延所得税资产	-114,309.33	974,364.11
应付账款	-1,361,504.15	-2,739,540.42
预收账款	7,641,601.95	16,570,711.35
应交税费	-767,595.18	-767,595.18
未分配利润	-3,306,022.37	-8,815,369.73
营业收入	-163,930.75	-9,252,974.20
营业成本	67,937.85	-953,052.34
销售费用	-924,652.40	-1,701,901.07
所得税费用	114,309.33	-1,088,673.43

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

十四、 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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	23,674,557.84	10,455,566.42	6,837,885.29	5,994,560.81
小计	23,674,557.84	10,455,566.42	6,837,885.29	5,994,560.81
减：坏账准备				
合计	23,674,557.84	10,455,566.42	6,837,885.29	5,994,560.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	23,674,557.84	100.00			23,674,557.84
其中：					
合并范围内关联方组合	23,674,557.84	100.00			23,674,557.84
合计	23,674,557.84	100.00			23,674,557.84

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,455,566.42	100.00			10,455,566.42
其中：					
合并范围内关联方组合	10,455,566.42	100.00			10,455,566.42
合计	10,455,566.42	100.00			10,455,566.42

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	23,674,557.84			10,455,566.42		
合计	23,674,557.84			10,455,566.42		

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,837,885.29	100.00			6,837,885.29
其中:					
组合3无风险组合	6,837,885.29	100.00			6,837,885.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,837,885.29	100.00			6,837,885.29

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,994,560.81	100.00			5,994,560.81
其中:					
组合3无风险组合	5,994,560.81	100.00			5,994,560.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,994,560.81	100.00			5,994,560.81

组合中,按其他方法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	6,837,885.29			5,994,560.81		
合计	6,837,885.29			5,994,560.81		

3、本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
HONGKONG LINEMARTL IMITED	13,480,780.90	56.94	
LINEMART INC	6,545,906.69	27.65	
LINEMART NJ INC	3,647,870.25	15.41	
合计	23,674,557.84	100.00	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
LINEMART INC	3,911,692.28	37.41	
LINEMART NJ INC	3,594,642.62	34.38	
HONGKONG LINEMART LIMITED	2,949,231.52	28.21	
合计	10,455,566.42	100.00	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
LINEMART NJ INC	3,536,416.85	51.72	
LINEMART INC	3,301,468.44	48.28	
合计	6,837,885.29	100.00	

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
LINEMART NJ INC	3,366,892.26	56.17	
LINEMART INC	2,627,668.55	43.83	
合计	5,994,560.81	100.00	

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	480,887,711.02	495,264,841.06	501,517,581.25	528,411,417.05
合计	480,887,711.02	495,264,841.06	501,517,581.25	528,411,417.05

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	153,723,532.76	158,768,915.85	141,544,619.30	368,424,548.63
1至2年	95,743,021.37	100,350,481.37	313,966,041.78	160,025,471.67
2至3年	231,261,313.89	234,761,313.89	46,019,349.67	
3至4年	160,000.00	1,400,000.00		
小计	480,887,868.02	495,280,711.11	501,530,010.75	528,450,020.30
减：坏账准备	157.00	15,870.05	12,429.50	38,603.25
合计	480,887,711.02	495,264,841.06	501,517,581.25	528,411,417.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	501,530,010.75	100.00	12,429.50	0.00	501,517,581.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	501,530,010.75	100.00	12,429.50	0.00	501,517,581.25

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	528,450,020.30	100.00	38,603.25	0.01	528,411,417.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	528,450,020.30	100.00	38,603.25	0.01	528,411,417.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,410.00	70.50	5.00	341,817.00	17,090.85	5.00
1 至 2 年	123,590.00	12,359.00	10.00	215,124.00	21,512.40	10.00
合计	125,000.00	12,429.50		556,941.00	38,603.25	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	501,405,010.75			527,893,079.30		
合计	501,405,010.75			527,893,079.30		

(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)	
2019.1.1 余额	12,429.50			12,429.50
2019.1.1 余额在本期	12,429.50			12,429.50
--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	9,497.05			9,497.05
本期转回	6,056.50			6,056.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	15,870.05			15,870.05

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)	
2019.12.31 余额	15,870.05			15,870.05
2019.12.31 余额在本期	15,870.05			15,870.05
--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	157.00			157.00
本期转回	15,870.05			15,870.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	157.00			157.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备		38,603.25			38,603.25
合计		38,603.25			38,603.25

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	38,603.25	6,250.00	32,423.75		12,429.50
合计	38,603.25	6,250.00	32,423.75		12,429.50

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	12,429.50		12,429.50	9,497.05	6,056.50		15,870.05
合计	12,429.50		12,429.50	9,497.05	6,056.50		15,870.05

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	15,870.05	157.00	15,870.05		157.00
合计	15,870.05	157.00	15,870.05		157.00

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并关联方往来	480,884,728.02	495,090,770.11	501,405,010.75	527,893,079.30
备用金		135,081.00	125,000.00	556,941.00
其他	3,140.00	54,860.00		
合计	480,887,868.02	495,280,711.11	501,530,010.75	528,450,020.30

(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	2020.6.30	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
深圳市赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	299,356,035.24	1年以内, 1-2年, 2-3年	62.25	
深圳市华成云商科技有限公司	合并内关联方往来	102,763,804.13	1年以内, 1-2年, 2-3年	21.37	
深圳市达尔文智能技术有限公司	合并内关联方往来	76,294,888.65	1年以内, 1-2年, 2-3年	15.87	
深圳市华成云商科技有限公司东莞分公司	合并内关联方往来	1,700,000.00	1年以内, 1-2年	0.35	
泉州赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	310,000.00	1年以内	0.06	
合计		480,424,728.02		99.90	

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
深圳市赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	300,132,077.33	1年以内, 1-2年, 2-3年	60.60	
深圳市华成云商科技有限公司	合并内关联方往来	116,433,804.13	1年以内, 1-2年	23.51	
深圳市达尔文智能技术有限公司	合并内关联方往来	76,514,888.65	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	15.45	
深圳市华成云商科技有限公司东莞分公司	合并内关联方往来	1,700,000.00	1年以内, 1-2年	0.34	
深圳市晒布信息技术有限公司	合并内关联方往来	210,000.00	1年以内	0.04	
合计		494,990,770.11		99.94	

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
深圳市赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	316,197,077.33	1年以内, 1-2年	63.05	
深圳市华成云商科技有限公司	合并内关联方往来	105,192,105.77	1年以内, 1-2年, 2-3年	20.97	
深圳市达尔文智能技术有限公司	合并内关联方往来	77,834,888.65	1年以内, 1-2年, 2-3年	15.52	

赛维时代科技股份有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
财务报表附注

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
泉州赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	1,330,939.00	1 年以内, 1-2 年	0.27	
深圳市华成云商科技有限公司东莞分公司	合并内关联方往来	540,000.00	1 年以内	0.11	
合计		501,095,010.75		99.92	

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
深圳市赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	354,316,035.24	1 年以内, 1-2 年	67.05	
深圳市华成云商科技有限公司	合并内关联方往来	81,607,296.56	1 年以内, 1-2 年	15.44	
深圳市达尔文智能技术有限公司	合并内关联方往来	78,455,278.65	1 年以内, 1-2 年	14.85	
深圳市赛维网络科技有限公司重庆分公司	合并内关联方往来	11,896,905.76	1 年以内	2.25	
泉州赛维网络科技有限公司	合并内关联方往来	1,065,939.00	1 年以内	0.20	
合计		527,341,455.21		99.79	

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,800,598.53		3,800,598.53	5,453,829.74		5,453,829.74	3,982,724.88		3,982,724.88	4,505,598.79		4,505,598.79
合计	8,800,598.53		8,800,598.53	10,453,829.74		10,453,829.74	8,982,724.88		8,982,724.88	9,505,598.79		9,505,598.79

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市华成云商科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市华成云商科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市华成云商科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市华成云商科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司		4,500,000.00		5,598.79						4,505,598.79	
合计		4,500,000.00		5,598.79						4,505,598.79	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司	4,505,598.79			-522,873.91						3,982,724.88	
合计	4,505,598.79			-522,873.91						3,982,724.88	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司	3,982,724.88			1,471,104.86						5,453,829.74	
合计	3,982,724.88			1,471,104.86						5,453,829.74	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
深圳市财盈通科技有限公司	5,453,829.74			-1,653,231.21						3,800,598.53	
合计	5,453,829.74			-1,653,231.21						3,800,598.53	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,507,239.74	617,233.26	37,014,332.95	1,227,536.65	34,267,446.17	1,621,778.73	32,769,466.81	1,623,032.55
合计	30,507,239.74	617,233.26	37,014,332.95	1,227,536.65	34,267,446.17	1,621,778.73	32,769,466.81	1,623,032.55

(五) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,653,231.21	1,471,104.86	-522,873.91	5,598.79
理财产品		131.51	364.68	
合计	-1,653,231.21	1,471,236.37	-522,509.23	5,598.79

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-38,824.49	-19,798.97	-375,462.56		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
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)	7,837,627.30	6,989,002.07	6,983,770.09	10,973,767.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
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					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益		2,257.91	364.68		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,057,904.61	-1,495,261.36	-384,124.97	-6,498,046.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-34,358,073.48			
小计	4,740,898.20	-28,881,873.83	6,224,547.24	4,475,720.77	
所得税影响额	-705,997.76	1,255,473.44	-896,330.42	-674,529.29	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	4,034,900.44	-27,626,400.39	5,328,216.82	3,801,191.48	

（二）净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	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	40.22	0.6557	0.6557
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.53	0.6445	0.6445

2019年度	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	15.18	0.1530	0.1530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.93	0.2311	0.2311

2018年度	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	-2.01	-0.0188	-0.0188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.62	-0.0338	-0.0338

2017年度	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	-28.08	-0.1981	-0.1981
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.70	-0.2095	-0.2095

赛维时代科技股份有限公司
（加盖公章）

2020年11月27日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规、法规规定的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关 关

2020 年 09 月 17 日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇二年七月十日

证书有效期至: 二〇〇三年七月十日



陈琼

1977-01-23

深圳广信会计师事务所

Working unit

身份证号码

Identity card No.

360111770123006

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011年5月28日

证书编号:
No. of Certificate

440300690907

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年 8月 28日



5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年6月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2017.5.25

2013 年 6 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016.7.30

2014 年 7 月 29 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 12 月 31 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

张华
深圳分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
特殊普通合伙深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月31日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 石珊
性别 女
出生日期 1989-04-04
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
身份证号码 230183198604040042
Identity card No. _____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080521
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 02 月 12 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



石琰
310000060521
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/ /