青木数字技术股份有限公司

审计报告

目　　录

一、审计报告……第 1—9 页

二、财务报表…… 第 10—17 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 10—11 页

（二）合并及母公司利润表……第 12 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 13 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 14—17 页

三、财务报表附注…… 第 18—124 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕3-506 号

青木数字技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青木数字技术股份有限公司(以下简称青木股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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，公允反映了青木股份公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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，我们独立于青木股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度、2021 年 1-6 月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。

（一）电商销售服务业务收入确认

1. 相关会计年度：2018 年度、2019 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十四(一)。

青木股份公司 2018 -2019 年度营业收入金额分别为人民币 305,544,646.25 元及 361,214,792.86 元，其中电商销售服务业务收入分别占营业收入的 94.07%及 86.95%。

青木股份公司电商销售服务业务包括电商代运营业务、渠道分销及电商渠道零售业务。对电商代运营服务业务，青木股份公司在每月销售完成后按照与品牌方(客户)约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)扣除约定费用后的一定比例计算确认代运营服务费收入。对渠道分销业务，青木股份公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户(主要为唯品会、京东)，在平台客户对外销售后，青木股份公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户(主要为天猫、淘宝、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户)，在按客户要求发货并经客户或客户下游的终端消费者确认收货后，青木股份公司根据客户签收记录、物流签收记录等确认收入。对电商渠道零售业务，消费者(客户)在电商平台上购买青木股份公司的商品并确认收货后，青木股份公司电商平台账户会自动收到货款并生成收款记录，青木股份公司每月末根据电商平台显示的收款金额确认收入。

由于营业收入是青木股份公司关键业绩指标之一，可能存在青木股份公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，而电商销售服务业务收入占青木股份公司营业收入的比例较高，因此，我们将电商销售服务业务收入的确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对电商销售服务业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）检查主要的代运营及分销合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3）对电商销售服务业务营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4）对于代运营服务收入，检查青木股份公司与品牌方（客户）签订的合同，了解青木股份公司对不同品牌方代运营服务收入的计算方法，并抽取主要代运营客户的主要店铺执行代运营服务收入的重新计算程序，并与账面记录核对；对渠道分销及电商渠道零售业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、当期对外销售清单（针对非买断式分销商）及支付宝等电商平台回款记录等；

5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

6）对渠道分销及电商渠道零售业务，以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、支付宝等电商平台回款记录及非买断式分销商的销售清单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7）利用 IT 审计专家的工作对与财务报告相关的 IT 系统和控制进行评价，选取样本从 IT 系统分别核查客户下单、商品出库、物流承揽、客户确认收货、支付宝等电商平台回款等信息；

8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

9）对主要客户进行走访；

10）选取样本对电商渠道零售业务订单的购买者进行电话访谈并检查订单的物流信息，确认交易的真实性；

11）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2020 年度、2021 年 1-6 月

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十四（一）。

青木股份公司 2020 年度及 2021 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 648,701,980.39 元及 429,908,529.71 元，其中电商销售服务业务收入分别占营业收入的 87.15%及 91.76%。

青木股份公司电商销售服务业务包括电商代运营业务、渠道分销及电商渠道零售业务，上述业务均属于在某一时点履行履约义务。对电商代运营服务业务，青木股份公司在每月销售完成后按照与品牌方（客户）约定的固定金额和/或按照

各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)扣除约定费用后的一定比例计算确认代运营服务费收入。对渠道分销业务，青木股份公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户(主要为唯品会、京东)，在平台客户对外销售后，青木股份公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户(主要为天猫、淘宝、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户)，在按客户要求发货并经客户或客户下游的终端消费者确认收货后，青木股份公司根据客户签收记录、物流签收记录等确认收入。对电商渠道零售业务，消费者(客户)在电商平台上购买青木股份公司的商品并确认收货后，青木股份公司电商平台账户会自动收到货款并生成收款记录，青木股份公司每月末根据电商平台显示的收款金额确认收入。

由于营业收入是青木股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，而电商销售服务业务收入占青木股份公司营业收入的比例较高，因此，我们将电商销售服务业务收入的确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对电商销售服务业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的代运营及分销合同，识别与控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对电商销售服务业务营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于代运营服务收入，检查青木股份公司与品牌方(客户)签订的合同，了解青木股份公司对不同品牌方代运营服务收入的计算方法，并抽取主要代运营客户的主要店铺执行代运营服务收入的重新计算程序，并与账面记录核对；对渠道分销及电商渠道零售业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、当期对外销售清单(针对非买断式分销商)及支付宝等电商平台回款记录等；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

6) 对渠道分销及电商渠道零售业务，以抽样方式对资产负债表日前后确认

的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、支付宝等电商平台回款记录及非买断式分销商的销售清单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7）利用 IT 审计专家的工作对与财务报告相关的 IT 系统和控制进行评价，选取样本从 IT 系统分别核查客户下单、商品出库、物流承揽、客户确认收货、支付宝等电商平台回款等信息；

8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

9）对主要客户进行走访；

10）选取样本对电商渠道零售业务订单的购买者进行电话访谈并检查订单的物流信息，确认交易的真实性；

11）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 相关会计年度：2018 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五(一)4。

截至 2018 年 12 月 31 日，青木股份公司应收账款账面余额为人民币 68,057,694.14 元，坏账准备为人民币 4,115,306.55 元，账面价值为人民币 63,942,387.59 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3）通过与同行业上市公司公开披露的信息比较，对应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性进行评估；

4）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对坏账准备的计算是否准确；

5）对于单独进行减值测试的应收账款，复核管理层对预计未来现金流量现值的预测，并通过了解客户背景、经营现状、现金流状况、查阅历史交易和回款情况等分析管理层预测的合理性；

6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）选取应收账款样本实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对；

8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，青木股份公司应收账款账面余额为人民币 94,002,473.64 元，坏账准备为人民币 5,762,382.46 元，账面价值为人民币 88,240,091.18 元。截至 2020 年 12 月 31 日，青木股份公司应收账款账面余额为人民币 130,350,348.42 元，坏账准备为人民币 8,635,085.81 元，账面价值为人民币 121,715,262.61 元。截至 2021 年 6 月 30 日，青木股份公司应收账款账面余额为人民币 129,832,207.90 元，坏账准备为人民币 8,925,784.07 元，账面价值为人民币 120,906,423.83 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通

过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来现金流量现值的预测；并通过了解客户背景、经营现状、现金流状况、查阅历史交易和回款情况等分析管理层预测的合理性；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 选取应收账款样本实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青木股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青木股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督青木股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青木股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青木股份公司不能持续经营。

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

（六）就青木股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年十月二十日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：青木数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	152,729,172.51	104,182,192.46	126,261,276.14	83,541,196.54	66,388,987.35	47,848,315.11	35,713,358.05	19,933,635.63
交易性金融资产	2					18,019,108.94	18,019,108.94		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3							10,141,783.67	10,141,783.67
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	4	120,906,423.83	132,697,917.76	121,715,262.61	136,539,283.22	88,240,091.18	81,087,240.92	63,942,387.59	57,292,582.82
应收款项融资									
预付款项	5	48,877,273.92	10,058,791.45	33,036,902.97	2,998,526.14	5,062,394.21	1,599,109.81	2,201,918.33	963,903.79
其他应收款	6	20,054,508.47	77,753,511.81	6,608,536.14	31,283,296.15	8,608,517.20	17,294,024.43	5,295,299.74	7,225,852.87
存货	7	65,135,030.71	84,426.38	62,943,272.52	221,242.00	18,038,479.79		28,538,782.93	6,798,092.48
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	9,834,946.72	4,859,164.60	7,220,857.67	4,131,202.78	3,908,277.73		34,876,544.37	33,000,000.00
流动资产合计		417,537,356.16	329,636,004.46	357,786,108.05	258,714,746.83	208,265,856.40	165,847,799.21	180,710,074.68	135,355,851.26
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	9	270,726.81	81,040,584.50	340,875.64	81,040,584.50		58,521,030.50		41,835,498.00
其他权益工具投资	10	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00				
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	11	12,083,304.58	8,503,581.63	7,514,659.46	5,136,857.86	4,154,464.72	3,231,028.53	4,582,622.93	3,501,149.49
在建工程	12							281,810.34	281,810.34
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	13	15,835,997.28	6,842,833.21						
无形资产	14	747,852.49	737,357.55	972,903.57	949,067.63	1,326,416.95	1,275,709.06	1,122,145.11	1,043,879.04
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	15	5,194,210.79	2,620,728.95	3,286,633.11	2,204,250.86	3,278,310.37	1,657,546.15	2,604,013.50	2,459,164.33
递延所得税资产	16	1,475,366.27	937,270.80	1,213,598.66	1,013,860.25	946,403.14	788,003.53	704,810.38	547,635.87
其他非流动资产									
非流动资产合计		40,607,458.22	105,682,356.64	18,328,670.44	95,344,621.10	9,705,595.18	65,473,317.77	9,295,402.26	49,669,137.07
资产总计		458,144,814.38	435,318,361.10	376,114,778.49	354,059,367.93	217,971,451.58	231,321,116.98	190,005,476.94	185,024,988.33

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李克亚　　会计机构负责人：周斌

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：青木数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	30,054,790.93	13,000,000.00	19,688,156.74	7,530,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
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	18	9,471,389.42	26,111,846.31	10,427,939.84	11,175,987.32	8,623,070.54	4,801,484.28	11,563,848.60	5,026,087.43
预收款项	19	182,314.04	-	64,137.55		1,325,345.79	1,289,710.69	2,160,987.43	2,089,796.55
合同负债	20	4,200,585.28	2,343,571.57	4,132,530.48	545,392.55				
应付职工薪酬	21	27,541,394.13	17,206,324.29	36,673,971.88	28,906,345.48	22,429,822.00	17,817,527.04	17,147,822.36	13,536,672.55
应交税费	22	12,745,053.43	6,261,801.28	19,286,103.03	14,518,227.14	7,459,465.48	5,654,765.35	5,152,465.00	4,232,271.22
其他应付款	23	3,294,027.92	37,959,763.26	1,930,526.19	19,305,812.37	1,009,996.31	20,515,599.12	1,407,074.59	9,465,235.49
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	521,814.55	521,814.55						
其他流动负债	25	240,414.26	140,614.29	197,393.90	32,723.55				
流动负债合计		88,251,783.96	103,545,735.55	92,400,759.61	82,014,488.41	40,847,700.12	50,079,086.48	39,432,197.98	36,350,063.24
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	26	15,722,427.75	6,506,155.84						
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	16	1,561,993.47	999,574.88	719,387.44	438,964.34	215,878.29	199,546.49	21,267.55	21,267.55
其他非流动负债									
非流动负债合计		17,284,421.22	7,505,730.72	719,387.44	438,964.34	215,878.29	199,546.49	21,267.55	21,267.55
负债合计		105,536,205.18	111,051,466.27	93,120,147.05	82,453,452.75	41,063,578.41	50,278,632.97	39,453,465.53	36,371,330.79
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	27	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	45,265,930.16	45,796,103.03	45,265,930.16	45,796,103.03	45,265,930.16	45,796,103.03	43,578,559.77	43,690,840.53
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	29	25,370,109.72	25,370,109.72	25,370,109.72	25,370,109.72	14,313,766.60	14,313,766.60	9,285,410.20	9,285,410.20
一般风险准备									
未分配利润	30	225,997,515.31	203,100,682.08	158,479,652.38	150,439,702.43	64,398,503.80	70,932,614.38	45,908,877.70	45,677,406.81
归属于母公司所有者权益合计		346,633,555.19		279,115,692.26		173,978,200.56		148,772,847.67	
少数股东权益		5,975,054.01		3,878,939.18		2,929,672.61		1,779,163.74	
所有者权益合计		352,608,609.20	324,266,894.83	282,994,631.44	271,605,915.18	176,907,873.17	181,042,484.01	150,552,011.41	148,653,657.54
负债和所有者权益总计		458,144,814.38	435,318,361.10	376,114,778.49	354,059,367.93	217,971,451.58	231,321,116.98	190,005,476.94	185,024,988.33

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李克亚　　会计机构负责人：周斌

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

会企02表

编制单位：青木数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	429,908,529.71	225,628,676.21	648,701,980.39	382,799,578.88	361,214,792.86	239,905,112.90	305,544,646.25	196,915,598.27
减：营业成本	1	222,962,594.79	107,337,942.91	334,378,636.64	162,656,618.84	203,889,175.99	119,399,877.11	175,890,141.87	91,697,569.81
税金及附加	2	1,935,155.27	1,003,921.08	2,886,306.18	1,737,529.11	2,091,541.63	1,208,293.59	1,345,850.89	959,365.20
销售费用	3	54,369,135.97	5,907,610.73	60,390,723.49	7,534,958.46	28,862,497.92	7,178,747.37	23,227,008.90	8,593,451.74
管理费用	4	44,322,360.00	36,412,655.22	58,542,652.53	51,031,161.74	52,693,524.36	41,025,084.92	47,165,152.08	38,311,945.32
研发费用	5	20,325,431.19	19,253,492.43	39,234,582.25	36,730,987.57	23,326,169.66	20,138,571.78	14,089,010.03	14,089,010.03
财务费用	6	63,521.46	-290,364.19	-390,684.83	-1,073,211.88	-907,195.34	-665,456.50	-451,627.51	-158,889.47
其中：利息费用		131,923.36	46,194.30	199,836.90	149,027.41	3,045.00	3,045.00	18,614.75	18,614.75
利息收入		596,488.06	570,849.32	1,289,984.70	1,261,635.47	889,520.19	720,124.89	280,697.02	205,366.66
加：其他收益	7	1,240,858.26	802,392.49	2,365,948.77	1,457,173.59	6,425,936.66	6,341,567.21	4,773,188.27	4,674,008.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-70,148.83	3,900,000.00	-67,714.32	3,638,395.54	868,713.55	2,428,694.95	457,318.68	457,318.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-131,109.86					
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）	9					19,108.94	19,108.94	141,783.67	141,783.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,461,315.36	-471,553.43	-3,171,767.74	-1,450,936.60	-2,649,676.96	-2,568,348.64		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-2,479,555.18		-513,724.73		-391,141.99		-1,235,619.51	-459,175.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12					-16,311.06			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,160,169.92	60,234,257.09	152,272,506.11	127,826,167.57	55,515,707.78	57,841,017.09	48,415,781.10	48,237,080.80
加：营业外收入	13	26,025.48		50,210.64	200.00	235,346.88	200,000.00	266,024.70	150,659.19
减：营业外支出	14	37,596.56	33,670.86	311,016.25	302,254.49	36,382.65	32,407.44	145,252.96	87,113.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,148,598.84	60,200,586.23	152,011,700.50	127,524,113.08	55,714,672.01	58,008,609.65	48,536,552.84	48,300,626.83
减：所得税费用	15	13,434,621.08	7,539,606.58	24,499,942.23	16,960,681.91	10,824,072.75	7,725,045.68	8,632,113.20	6,776,544.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,713,977.76	52,660,979.65	127,511,758.27	110,563,431.17	44,890,599.26	50,283,563.97	39,904,439.64	41,524,082.58
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,713,977.76	52,660,979.65	127,511,758.27	110,563,431.17	44,890,599.26	50,283,563.97	39,904,439.64	41,524,082.58
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,517,862.93		125,137,491.70		43,517,982.50		39,158,082.32	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,196,114.83		2,374,266.57		1,372,616.76		746,357.32	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.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									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		69,713,977.76	52,660,979.65	127,511,758.27	110,563,431.17	44,890,599.26	50,283,563.97	39,904,439.64	41,524,082.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,517,862.93		125,137,491.70		43,517,982.50		39,158,082.32	
归属于少数股东的综合收益总额		2,196,114.83		2,374,266.57		1,372,616.76		746,357.32	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		1.35		2.50		0.87		0.78	
（二）稀释每股收益		1.35		2.50		0.87		0.78	

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李亚　　会计机构负责人：周斌

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：青木数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		460,595,225.03	244,730,949.63	658,824,597.32	346,410,537.68	362,601,108.94	227,408,617.10	332,387,832.15	202,193,007.12
收到的税费返还		323,947.81	105,059.79	1,077,246.98	816,844.27	708,503.36	493,192.78	841,084.12	762,159.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,465,793.27	19,493,341.32	5,188,601.96	1,838,798.90	7,070,356.84	18,257,213.42	5,781,250.62	42,652,570.95
经营活动现金流入小计		463,384,966.11	264,329,350.74	665,090,446.26	349,066,180.85	370,379,969.14	246,159,023.30	339,010,166.89	245,607,737.35
购买商品、接受劳务支付的现金		192,427,842.16	59,843,824.90	336,244,568.51	95,920,233.94	147,696,090.14	69,467,800.41	115,818,586.72	58,201,954.44
支付给职工以及为职工支付的现金		132,798,076.94	93,182,094.89	155,124,021.49	115,534,369.17	126,245,370.31	92,465,827.59	100,572,385.42	75,311,241.91
支付的各项税费		36,906,361.22	22,924,912.92	34,236,714.04	23,547,639.78	25,003,941.79	17,493,626.96	19,667,261.32	15,329,690.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	65,003,961.54	63,718,973.68	91,153,145.09	63,693,316.27	42,431,462.15	28,515,859.47	31,391,644.47	18,767,340.28
经营活动现金流出小计		427,136,241.86	239,669,806.39	616,758,449.13	298,695,559.17	341,376,864.39	207,943,114.43	267,449,877.93	167,610,227.20
经营活动产生的现金流量净额		36,248,724.25	24,659,544.35	48,331,997.13	50,370,621.68	29,003,104.75	38,215,908.87	71,560,288.96	77,997,510.15
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			3,900,000.00	63,395.54	3,657,504.48	868,713.55	2,428,694.95	457,318.68	457,318.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	4,300.00	86,432.03	61,028.21	89,316.48		19,101.97	13,832.35
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	3			103,000,000.00	103,000,000.00	254,030,000.00	244,000,000.00	103,000,000.00	103,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,300.00	3,904,300.00	103,149,827.57	106,718,532.69	254,988,030.03	246,428,694.95	103,476,420.65	103,471,151.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,970,240.31	6,674,892.22	9,001,941.52	6,506,912.63	5,369,037.42	2,617,599.51	6,516,107.57	5,080,817.28
投资支付的现金				5,471,985.50	27,519,554.00		16,341,950.00		12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00	239,030,000.00	229,000,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,970,240.31	6,674,892.22	89,473,927.02	109,026,466.63	244,399,037.42	247,959,549.51	137,516,107.57	148,080,817.28
投资活动产生的现金流量净额		-13,965,940.31	-2,770,592.22	13,675,900.55	-2,307,933.94	10,588,992.61	-1,530,854.56	-34,039,686.92	-44,609,666.25
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金		2,000,000.00		500,000.00		1,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00		500,000.00		1,000,000.00			
取得借款收到的现金		17,896,634.19	13,000,000.00	20,688,156.74	8,530,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-						
筹资活动现金流入小计		19,896,634.19	13,000,000.00	21,188,156.74	8,530,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,530,000.00	7,530,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,923.36	46,194.30	22,124,836.90	20,149,027.41	20,843,045.00	20,003,045.00	30,018,614.75	30,018,614.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,680,000.00		1,925,000.00		840,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	6,823,860.57	6,823,860.57	4,131,202.78	4,131,202.78	800,000.00			
筹资活动现金流出小计		16,165,783.93	14,400,054.87	27,256,039.68	25,280,230.19	23,643,045.00	22,003,045.00	30,018,614.75	30,018,614.75
筹资活动产生的现金流量净额		3,730,850.26	-1,400,054.87	-6,067,882.94	-16,750,230.19	-22,643,045.00	-22,003,045.00	-28,018,614.75	-28,018,614.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,241.59	7,078.08	-450,125.95	3,023.88	146,576.94	132,670.17	281,392.61	
五、现金及现金等价物净增加额	6	26,027,875.79	20,495,975.34	55,489,888.79	31,315,481.43	17,095,629.30	14,814,679.48	9,783,379.90	5,369,229.15
加：期初现金及现金等价物余额	6	107,078,876.14	65,093,796.54	51,588,987.35	33,778,315.11	34,493,358.05	18,963,635.63	24,709,978.15	13,594,406.48
六、期末现金及现金等价物余额	6	133,106,751.93	85,589,771.88	107,078,876.14	65,093,796.54	51,588,987.35	33,778,315.11	34,493,358.05	18,963,635.63

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：清水数字技术股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				45,265,930.16				25,370,109.72		158,479,652.38	3,878,939.18	282,994,631.44	50,000,000.00				45,265,930.16				14,313,766.60		64,398,503.80	2,929,672.61	176,907,873.17
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	50,000,000.00				45,265,930.16				25,370,109.72		158,479,652.38	3,878,939.18	282,994,631.44	50,000,000.00				45,265,930.16				14,313,766.60		64,398,503.80	2,929,672.61	176,907,873.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											67,517,862.93	2,096,114.83	69,613,977.76									11,056,343.12		94,081,148.58	949,266.57	106,086,758.27
（一）综合收益总额											67,517,862.93	2,196,114.83	69,713,977.76											125,137,491.70	2,374,266.57	127,511,758.27
（二）所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00											500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00											500,000.00	500,000.00
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																								
（三）利润分配												-2,100,000.00	-2,100,000.00									11,056,343.12		-31,056,343.12	-1,925,000.00	-21,925,000.00
1. 提取盈余公积																						11,056,343.12		-11,056,343.12		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,100,000.00	-2,100,000.00											-20,000,000.00	-1,925,000.00	-21,925,000.00
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	50,000,000.00				45,265,930.16				25,370,109.72		225,997,515.31	5,975,054.01	352,608,609.20	50,000,000.00				45,265,930.16				25,370,109.72		158,479,652.38	3,878,939.18	282,994,631.44

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李克亚　　会计机构负责人：周斌

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：青木数字技术股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2019年度												2018年度											
	归属于母公司所有者权益												归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				43,578,559.77				9,285,410.20		45,908,877.70	1,779,163.74	150,552,011.41	50,000,000.00				38,041,159.77				5,133,001.94		40,903,203.64	1,032,806.42	135,110,171.77
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	50,000,000.00				43,578,559.77				9,285,410.20		45,908,877.70	1,779,163.74	150,552,011.41	50,000,000.00				38,041,159.77				5,133,001.94		40,903,203.64	1,032,806.42	135,110,171.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,687,370.39				5,028,356.40		18,489,626.10	1,150,508.87	26,355,861.76					5,537,400.00				4,152,408.26		5,005,674.06	746,357.32	15,441,839.64
（一）综合收益总额											43,517,982.50	1,372,616.76	44,890,599.26											39,158,082.32	746,357.32	39,904,439.64
（二）所有者投入和减少资本					2,070,401.00							1,034,861.50	3,105,262.50					5,537,400.00								5,537,400.00
1. 所有者投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00													
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					2,070,401.00							34,861.50	2,105,262.50					5,537,400.00								5,537,400.00
4. 其他																										
（三）利润分配									5,028,356.40		-25,028,356.40	-840,000.00	-20,840,000.00									4,152,408.26		-34,152,408.26		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,028,356.40		-5,028,356.40											4,152,408.26		-4,152,408.26		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-840,000.00	-20,840,000.00											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他					-383,030.61							-416,969.39	-800,000.00													
四、本期期末余额	50,000,000.00				45,265,930.16				14,313,766.60		64,398,503.80	2,929,672.61	176,907,873.17	50,000,000.00				43,578,559.77				9,285,410.20		45,908,877.70	1,779,163.74	150,552,011.41

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李克亚　　会计机构负责人　周斌

3-2-1-17

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：青木数字技术股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月										2020年度									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				45,796,103.03				25,370,109.72	150,439,702.43	271,605,915.18	50,000,000.00				45,796,103.03				14,313,766.60	70,932,614.38	181,042,484.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00				45,796,103.03				25,370,109.72	150,439,702.43	271,605,915.18	50,000,000.00				45,796,103.03				14,313,766.60	70,932,614.38	181,042,484.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										52,660,979.65	52,660,979.65									11,056,343.12	79,507,088.05	90,563,431.17
（一）综合收益总额										52,660,979.65	52,660,979.65										110,563,431.17	110,563,431.17
（二）所有者投入和减少资本																						
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																						
（三）利润分配																				11,056,343.12	-31,056,343.12	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积																				11,056,343.12	-11,056,343.12	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-20,000,000.00	-20,000,000.00
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	50,000,000.00				45,796,103.03				25,370,109.72	203,100,682.08	324,266,894.83	50,000,000.00				45,796,103.03				25,370,109.72	150,439,702.43	271,605,915.18

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李克亚　　会计机构负责人：周斌

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：普冉数字技术股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				43,690,840.53				9,285,410.20	45,677,406.81	148,653,657.54	50,000,000.00				38,153,440.53				5,133,001.94	38,305,732.49	131,592,174.96
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00				43,690,840.53				9,285,410.20	45,677,406.81	148,653,657.54	50,000,000.00				38,153,440.53				5,133,001.94	38,305,732.49	131,592,174.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,105,262.50				5,028,356.40	25,255,207.57	32,388,826.47					5,537,400.00				4,152,408.26	7,371,674.32	17,061,482.58
（一）综合收益总额										50,283,563.97	50,283,563.97										41,524,082.58	41,524,082.58
（二）所有者投入和减少资本					2,105,262.50						2,105,262.50					5,537,400.00						5,537,400.00
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					2,105,262.50						2,105,262.50					5,537,400.00						5,537,400.00
4. 其他																						
（三）利润分配									5,028,356.40	-25,028,356.40	-20,000,000.00									4,152,408.26	-34,152,408.26	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,028,356.40	-5,028,356.40										4,152,408.26	-4,152,408.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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	50,000,000.00				45,796,103.03				14,313,766.60	70,932,614.38	181,042,484.01	50,000,000.00				43,690,840.53				9,285,410.20	45,677,406.81	148,653,657.54

法定代表人：吕斌　　主管会计工作的负责人：李克亚　　会计机构负责人：周斌

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

青木数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

青木数字技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系广州青木信息科技有限公司(以下简称青木有限)，青木有限系由刘晓峰、叶永强共同出资组建，于 2009 年 8 月 5 日在广州市工商行政管理局白云分局登记注册，取得注册号为 440111000014174 的企业法人营业执照。青木有限成立时注册资本 3 万元。青木有限以 2016 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 1 月 10 日在广州市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440105693560034G 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000 万股(每股面值 1 元)。

本公司属电子商务服务业。主要经营活动为提供电商运营综合服务。产品/提供的劳务主要有：电商代运营服务、产品的电商零售及渠道分销业务、品牌数字营销业务等。

本财务报表业经公司 2021 年 10 月 20 日第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将广州青木电子商务有限公司(以下简称青木电子商务)、广州启投电子商务有限公司(以下简称启投电子商务)、广州允能科技有限公司(以下简称允能科技)、广州青丰网仓科技有限公司(以下简称青丰网仓)、数据磨坊(广州)科技有限公司(以下简称数据磨坊)、广州美魄品牌管理有限公司(以下简称广州美魄)、上海领势金丸文化传播有限公司(以下简称上海领势)、青木香港控股有限公司(以下简称青木香港)、旺兔柏(广州)文化传媒有限公司(以下简称旺兔柏)、云檀品牌管理(上海)有限公司(以下简称云檀有限)、允盛香港控股有限公司(以下简称允盛香港)、宇津香港控股有限公司(以下简称宇津香港)及云檀香港有限公司(以下简称云檀香港)13 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如

下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，

包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超

过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019年度、2020年度和2021年1-6月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018年度

(1) 单项金额重大并单项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	金额100万元以上（含）或占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5	5
1-2年	20	20	20
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品以及已发往客户但尚未达到收入确认条件的发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3-10	18.00-32.33

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表

日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行

履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）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；3）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；4）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；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）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。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

公司主营业务包括：电商销售服务业务（具体包括电商代运营、渠道分销及电商渠道零售业务）、品牌数字营销业务、技术解决方案（主要为向客户提供的综合技术支持服务）及消费者运营服务业务（主要包括向客户提供的消费者运营管理服务以及为客户的精准营销提供的短信触达服务）。各业务类别收入确认具体方法如下：

按时点确认的收入

电商代运营服务业务：公司在每月销售完成后按照与品牌方(客户)约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)扣除约定费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

渠道分销业务：公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户(主要为唯品会、京东)，在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户(主要为天猫、淘宝、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户)，通常在公司将产品发给分销商(简称非一件代发业务)并由其确认收货后，公司根据分销商签收记录确认分销收入；但在少部分情况下，公司的分销商客户委托公司直接将产品送至其指定的下游终端消费者(简称一件代发业务)，在该情形下，公司将产品发货并由分销商下游的终端消费者确认收货表明公司已履行完合同约定的履约义务，因此，公司根据终端消费者的签收记录确认该等分销收入。

电商渠道零售业务：消费者(客户)在电商平台上购买本公司的商品并确认收货后，本公司电商平台账户会自动收到货款，并生成收款记录，本公司每月末根据电商平台显示的收款金额确认收入。

品牌数字营销及除短信服务业务外的消费者运营服务业务：对收取固定服务费的品牌数字营销及消费者运营服务业务，公司根据每月应收取的服务费按月确认收入；对其他品牌数字营销及消费者运营服务业务，公司与客户协商确定服务内容和服务范围并提交活动方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

技术解决方案：公司向客户提交解决方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

消费者运营服务中短信服务业务：公司定期与客户核对实际使用短信数量，并根据合同约定的单价确认短信服务费收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主营业务包括：电商销售服务业务(具体包括电商代运营、渠道分销及电商渠道零售业务)、品牌数字营销业务、技术解决方案(主要为向客户提供的综合技术支持服务)及消费者运营服务业务(主要包括向客户提供的消费者运营管理服务以及为客户的精准营销提供的短信触达服务)。各业务类别收入确认具体方法如下：

电商代运营业务：公司在每月销售完成后按照与品牌方(客户)约定的固定金额和/或按照各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)扣除约定费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

渠道分销业务：公司根据不同的客户类别分别确认收入：对非买断式平台客户(主要为唯品会、京东)，在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期对外销售清单确认收入；对其他客户(主要为天猫、淘宝、京东等平台的中小卖家和线下分销商客户)，通常在公司将产品发给分销商(简称非一件代发业务)并由其确认收货后，公司根据分销商签收记录确认分销收入；但在少部分情况下，公司的分销商客户委托公司直接将产品送至其指定的下游终端消费者(简称一件代发业务)，在该情形下，公司将产品发货并由分销商下游的终端消费者确认收货表明公司已将相关商品的风险报酬转移至分销商，因此，公司根据终端消费者的签收记录确认该等分销收入。

电商渠道零售业务：消费者(客户)在电商平台上购买本公司的商品并确认收货后，本公司电商平台账户会自动收到货款，并生成收款记录，本公司每月末根据电商平台显示的收款金额确认收入。

品牌数字营销及除短信服务业务外的消费者运营管理服务业务：对收取固定服务费的品牌数字营销及消费者运营服务业务，公司根据每月应收取的服务费按月确认收入；对其他品牌数字营销及消费者运营服务业务，公司与客户协商确定服务内容和服务范围并提交活动方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

技术解决方案：公司向客户提交解决方案，于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

消费者运营服务中短信服务业务：公司根据合同约定的单价并定期与客户核对实际使用短信数量，据此确认短信服务费收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十四）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；②

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2018-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物	6%、9%、13%、16%、17%

	和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、5%、10%
文化事业建设费	应纳税广告服务收入	3%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
青木电子商务	25%	5%、10%	5%、10%	25%
青丰网仓	2.5%、10%	5%、10%	25%	25%
青木香港、允盛香港、宇津香港、云檀香港	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
云檀有限	25%	5%、10%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 公司 2017 年 11 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744004167 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017 年至 2019 年度)，减按 15%的税率计缴企业所得税。

公司 2020 年 12 月 1 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202044002910 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2020 年至 2022 年度)，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2.青木电子商务 2019 年度及 2020 年度、青丰网仓 2020 年度、云檀有限 2020 年度均符合小微企业标准，企业所得税税率执行小微企业的优惠税率(分段计算，税率分别为 5%、10%)。青丰网仓 2021 年符合小微企业标准，2021 年 1-6 月企业所得税税率执行小微企业的优惠税率(分段计算，税率分别为 2.5%、10%)。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	795,347.15	803,123.15	855,959.15	872,799.15
银行存款	113,678,864.77	92,248,208.58	59,049,168.31	31,982,248.57
其他货币资金	38,254,960.59	33,209,944.41	6,483,859.89	2,858,310.33
合　计	152,729,172.51	126,261,276.14	66,388,987.35	35,713,358.05

(2) 其他说明

1) 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金包含保函保证金 3,500,000.00 元、支付宝保证金 1,860,000.00 元及贷款质押保证金 14,262,420.58 元，使用受限；其余为支付宝、京东钱包等余额 18,632,540.01 元。

2) 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包含保函保证金 3,500,000.00 元、支付宝保证金 1,565,000.00 元及贷款质押保证金 14,117,400.00 元，使用受限；其余为支付宝、京东钱包等余额 14,027,544.41 元。

3) 2019 年 12 月 31 日，银行存款中包含 10,000,000.00 元定期存款，使用受限；其他货币资金包含保函保证金 3,500,000.00 元及支付宝保证金 1,300,000.00 元，使用受限，其余为支付宝、京东钱包等余额 1,683,859.89 元。

4) 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金包含保函保证金 500,000.00 元及支付宝保证金 720,000.00 元，使用受限，其他为支付宝、京东钱包等余额 1,638,310.33 元。

2. 交易性金融资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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			18,019,108.94
其中：基金			8,019,108.94
结构性理财产品			10,000,000.00
合　计			18,019,108.94

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	2018.12.31
交易性金融资产	10,141,783.67
其中：基金	10,141,783.67
合　计	10,141,783.67

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,881,468.73	2.22	2,578,247.11	89.48	303,221.62
按组合计提坏账准备	126,950,739.17	97.78	6,347,536.96	5.00	120,603,202.21
合　计	129,832,207.90	100.00	8,925,784.07	6.87	120,906,423.83

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,027,619.11	2.32	2,268,949.35	74.94	758,669.76
按组合计提坏账准备	127,322,729.31	97.68	6,366,136.46	5.00	120,956,592.85
合　计	130,350,348.42	100.00	8,635,085.81	6.62	121,715,262.61

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,085,882.34	1.16	1,085,882.34	100.00	
按组合计提坏账准备	92,916,591.30	98.84	4,676,500.12	5.03	88,240,091.18
合　计	94,002,473.64	100.00	5,762,382.46	6.13	88,240,091.18

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,362,976.73	98.98	3,420,589.14	5.08	63,942,387.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	694,717.41	1.02	694,717.41	100.00	
合　计	68,057,694.14	100.00	4,115,306.55	6.05	63,942,387.59

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
广州牙床信息技术服务有限公司	127,740.80	127,740.80	100.00	款项存在争议，且双方现已解约，预计收回困难
深圳壹果科技有限公司	2,021,477.52	1,718,255.90	85.00	对方经营较困难但仍陆续回款
一指遥（天津）科技发展有限公司	37,533.00	37,533.00	100.00	对方 2020 年 8 月被列入经营异常，2020 年 12 月被北京市海淀区人民法院列入失信被执行人名单
小　计	2,881,468.73	2,578,247.11	89.48	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
广州牙床信息技术服务有限公司	127,740.80	127,740.80	100.00	款项存在争议，且双方现已解约，预计收回困难
深圳壹果科技有限公司	2,167,627.90	1,408,958.14	65.00	对方经营较困难但仍陆续回款
一指遥（天津）科技发展有限公司	37,533.00	37,533.00	100.00	对方 2020 年 8 月被列入经营异常，2020 年 12 月被北京市海淀区人民法院列入失信被执行人名单
小　计	3,027,619.11	2,268,949.35	74.94	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
上海睿盈贸易有限公司	374,721.61	374,721.61	100.00	胜诉但对方没有可执行的财产
斯泽塔塞眼镜商贸（上海）有限公司	16,443.32	16,443.32	100.00	款项存在争议，且双方现已解约，预计收回困难

小　计	1,085,882.34	1,085,882.34	100.00	

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
小　计	694,717.41	694,717.41	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	126,950,739.17	6,347,536.96	5.00	127,322,729.31	6,366,136.46	5.00
小　计	126,950,739.17	6,347,536.96	5.00	127,322,729.31	6,366,136.46	5.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	92,848,434.50	4,642,421.72	5.00
2-3 年	68,156.80	34,078.40	50.00
小　计	92,916,591.30	4,676,500.12	5.03

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,033,043.66	3,351,652.18	5.00
1-2 年	320,098.60	64,019.72	20.00
2-3 年	9,834.47	4,917.24	50.00
小　计	67,362,976.73	3,420,589.14	5.08

（2）账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	126,988,612.88	127,443,043.09	92,848,434.50
1-2 年	515,957.70	2,212,587.92	391,164.93
2-3 年	1,632,919.91		68,156.80
3 年以上	694,717.41	694,717.41	694,717.41
小　计	129,832,207.90	130,350,348.42	94,002,473.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,268,949.35	309,297.76						2,578,247.11
按组合计提坏账准备	6,366,136.46	-18,599.50						6,347,536.96
小　计	8,635,085.81	290,698.26						8,925,784.07

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,085,882.34	1,574,231.94			243,289.65	147,875.28		2,268,949.35
按组合计提坏账准备	4,676,500.12	1,709,636.34				20,000.00		6,366,136.46
小　计	5,762,382.46	3,283,868.28			243,289.65	167,875.28		8,635,085.81

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	694,717.41	391,164.93						1,085,882.34
按组合计提坏账准备	3,420,589.14	1,315,573.91				59,662.93		4,676,500.12
小　计	4,115,306.55	1,706,738.84				59,662.93		5,762,382.46

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	694,717.41							694,717.41
按组合计提坏账准备	3,452,923.77	-32,334.63						3,420,589.14
小　计	4,147,641.18	-32,334.63						4,115,306.55

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		167,875.28	59,662.93	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
斯凯奇集团[注 1]	28,925,316.05	22.28	1,446,265.80

爱步贸易（上海）有限公司	27,267,027.19	21.00	1,363,351.36
富思集团[注 2]	10,261,783.43	7.91	513,089.17
广州友谊班尼路服饰有限公司	7,530,847.76	5.80	376,542.39
唯品会集团[注 3]	6,054,918.67	4.66	302,745.93
小　计	80,039,893.10	61.65	4,001,994.65

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
爱步贸易（上海）有限公司	33,056,050.75	25.36	1,652,802.54
富思集团[注 2]	26,238,677.65	20.13	1,311,933.88
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	9,227,998.72	7.08	461,399.94
斯凯奇集团[注 1]	8,064,190.12	6.19	403,209.51
广州友谊班尼路服饰有限公司	5,461,856.92	4.19	273,092.85
小　计	82,048,774.16	62.95	4,102,438.72

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
爱步贸易（上海）有限公司	20,838,148.70	22.17	1,041,907.44
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	13,521,103.51	14.38	676,055.18
富思集团[注 2]	7,570,018.65	8.05	378,500.93
斯凯奇集团[注 1]	7,030,889.35	7.48	351,544.47
Inditex 集团[注 4]	6,061,645.27	6.45	303,082.26
小　计	55,021,805.48	58.53	2,751,090.28

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
G2000 集团[注 5]	10,245,682.48	15.05	512,284.12
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	9,281,332.17	13.64	464,066.61
唯品会集团[注 3]	7,669,233.04	11.27	383,461.65
爱步贸易（上海）有限公司	7,336,248.95	10.78	366,812.45
斯凯奇集团[注 1]	7,299,449.71	10.73	382,069.98
小　计	41,831,946.35	61.47	2,108,694.81

[注 1]斯凯奇集团包括广州利德丹贸易有限公司、斯凯奇(太仓)商贸物流有限公司、泉州斯凯奇贸易有限公司、Skechers HongKong Limited 等

[注 2]富思集团包括富思商贸(上海)有限公司、Fossil Asia Pacific Limited、Fossil (Macau) Limited 等

[注 3]唯品会集团包括唯品会(中国)有限公司、重庆唯品会电子商务有限公司、VIPSHOP INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 等

[注 4] Inditex 集团包括爱特思电子商务（上海）有限公司、波丝可商业（北京）有限公司、ITX_MERKEN, B. V 等

[注 5] G2000 集团包括深圳汇骏服装有限公司、骏盈（上海）贸易有限公司等

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	48,877,273.92	100.00		48,877,273.92	33,036,902.97	100.00		33,036,902.97
合　计	48,877,273.92	100.00		48,877,273.92	33,036,902.97	100.00		33,036,902.97

（续上表）

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,062,394.21	100.00		5,062,394.21	2,703,219.60	100.00	501,301.27	2,201,918.33
合　计	5,062,394.21	100.00		5,062,394.21	2,703,219.60	100.00	501,301.27	2,201,918.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况[注]

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Carnivore Meat Company LLC	8,752,750.33	17.91
健合国际	6,514,010.52	13.33
Nulo Inc.	6,231,020.18	12.75
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	4,185,611.95	8.56
阿里巴巴集团	4,142,282.97	8.47
小　计	29,825,675.95	61.02

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Solid Gold Pet, LLC	19,658,727.80	59.51
友昌集团	3,936,707.04	11.92
JEX 集团	2,083,124.73	6.31
阿里巴巴集团	1,606,747.54	4.86

Whitebridge Pet Brands,LLC	753,791.19	2.28
小　计	28,039,098.30	84.88

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
JEX 集团	1,477,850.20	29.19
阿里巴巴集团	1,154,169.47	22.80
Art & Design 集团	485,565.23	9.59
诚盛集团	396,671.35	7.84
杭州富阳运同电子商务有限公司	352,321.28	6.96
小　计	3,866,577.53	76.38

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
T.S.GEN CO., LTD	573,254.66	21.21
阿里巴巴集团	506,101.28	18.72
TTY General Trade Lines Ltd	501,301.27	18.54
诚盛集团	331,334.18	12.26
杭州富阳运同电子商务有限公司	227,050.67	8.40
小　计	2,139,042.06	79.13

[注]受同一实际控制人或控股股东控制的企业按合并口径数据披露

6. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,368,722.79	100.00	3,314,214.32	14.18	20,054,508.47
合　计	23,368,722.79	100.00	3,314,214.32	14.18	20,054,508.47

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	8,752,133.36	100.00	2,143,597.22	24.49	6,608,536.14
合　计	8,752,133.36	100.00	2,143,597.22	24.49	6,608,536.14

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,621,067.31	100.00	2,012,550.11	18.95	8,608,517.20
合　计	10,621,067.31	100.00	2,012,550.11	18.95	8,608,517.20

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,365,450.14	100.00	1,070,150.40	16.81	5,295,299.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	6,365,450.14	100.00	1,070,150.40	16.81	5,295,299.74

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,374,826.96	968,741.36	5.00	5,529,407.31	276,470.38	5.00
1-2年	1,556,490.87	311,298.18	20.00	942,433.29	188,486.66	20.00
2-3年	806,460.36	403,230.18	50.00	1,203,305.16	601,652.58	50.00
3年以上	1,630,944.60	1,630,944.60	100.00	1,076,987.60	1,076,987.60	100.00
小　计	23,368,722.79	3,314,214.32	14.18	8,752,133.36	2,143,597.22	24.49

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,425,822.91	371,291.15	5.00
1-2年	1,586,756.80	317,351.36	20.00
2-3年	569,160.00	284,580.00	50.00
3年以上	1,039,327.60	1,039,327.60	100.00
小　计	10,621,067.31	2,012,550.11	18.95

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,201,947.47	210,097.36	5.00
1-2年	801,494.40	160,298.88	20.00
2-3年	1,324,508.27	662,254.16	50.00
3年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
小　计	6,365,450.14	1,070,150.40	16.81

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	276,470.38	188,486.66	1,678,640.18	2,143,597.22
期初数在本期				
--转入第二阶段	-77,824.54	77,824.54		
--转入第三阶段		-161,292.07	161,292.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	770,095.52	206,279.05	194,242.53	1,170,617.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	968,741.36	311,298.18	2,034,174.78	3,314,214.32

② 2020年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	371,291.15	317,351.36	1,323,907.60	2,012,550.11
期初数在本期				
--转入第二阶段	-47,121.66	47,121.66		
--转入第三阶段		-240,661.03	240,661.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-47,557.11	64,674.67	114,071.55	131,189.11
本期收回				

本期转回				
本期核销	142.00			142.00
其他变动				
期末数	276,470.38	188,486.66	1,678,640.18	2,143,597.22

③ 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	210,097.36	160,298.88	699,754.16	1,070,150.40
期初数在本期				
--转入第二阶段	-79,337.84	79,337.84		
--转入第三阶段		-113,832.00	113,832.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	241,531.63	191,546.64	510,321.44	943,399.71
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
期末数	371,291.15	317,351.36	1,323,907.60	2,012,550.11

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	648,817.36	434,688.56				13,355.52		1,070,150.40
小　计	648,817.36	434,688.56				13,355.52		1,070,150.40

(3) 报告期实际核销的其他应收款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额		142.00	1,000.00	13,355.52

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	13,276,658.28	5,309,206.48	4,335,461.40	4,012,045.94
应收暂付款	10,092,064.51	3,442,926.88	2,113,487.77	2,353,404.20
应收退货款[注]			4,172,118.14	
合　计	23,368,722.79	8,752,133.36	10,621,067.31	6,365,450.14

[注]应收退货款系公司应收开云瑗维(上海)眼镜贸易有限公司的退货款

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	保证金	3,296,169.41	1年以内	14.11	164,808.47
斯凯奇(太仓)商贸物流有限公司	代垫费用	3,030,669.84	1年以内	12.97	151,533.49
广州吉尔拉科技有限公司	投资保证金	3,000,000.00	1年以内	12.84	150,000.00
上海诚盛太好百货有限公司	押金	1,040,514.00	1-2年、3年以上	4.45	601,094.40
广州市海珠区凤阳街凤和江贝第一经济合作社	押金	1,037,406.60	1年以内、3年以上	4.44	793,609.05
小　计		11,404,759.85		48.81	1,861,045.41

2）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海诚盛太好百货有限公司	押金	1,040,514.00	1年以内、1-2年、2-3年	11.89	322,808.70
广州市海珠区凤阳街凤和江贝第一经济合作社	押金	940,647.60	1年以内、3年以上	10.75	788,771.10
COLGATE-PALMOLIVE ASIA PACIFIC LIMITED	应收暂付款	935,383.80	1年以内	10.69	46,769.19
Rituals Cosmetics Hong Kong Limited	应收暂付款	423,673.30	1年以内	4.84	21,183.67
杭州安睿科技产业发展有限公司	押金	421,032.00	1-2年、2-3年	4.81	188,358.00
小　计		3,761,250.70		42.98	1,367,890.66

3）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
开云瑗维(上海)眼镜贸易有限公司	应收退货款	4,172,118.14	1年以内	39.28	208,605.91
上海诚盛太好百货有限公司	押金	1,070,946.00	1年以内、1-2年	10.08	167,666.85
广州市海珠区凤阳街凤和江贝第一经济合作社	押金	780,777.60	3年以上	7.35	780,777.60
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	4.71	250,000.00
杭州安睿科技产业发展有限公司	押金	421,032.00	1年以内、1-2年	3.96	73,127.40
小　计		6,944,873.74		65.38	1,480,177.76

4）2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州市海珠区凤阳街凤和江贝第一经济合作社	押金	780,777.60	2-3年	12.27	390,388.80
上海诚盛太好百货有限公司	押金	760,797.00	1年以内	11.95	38,039.85
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	7.85	100,000.00
网银在线(北京）科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.85	25,000.00

杭州安睿科技产业发展有限公司	押金	347,172.00	1年以内	5.45	17,358.60
小　计		2,888,746.60		45.38	570,787.25

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	61,999,472.04	2,214,361.14	59,785,110.90	57,233,476.88	608,182.40	56,625,294.48
发出商品	5,472,869.95	122,950.14	5,349,919.81	6,333,033.99	15,055.95	6,317,978.04
合　计	67,472,341.99	2,337,311.28	65,135,030.71	63,566,510.87	623,238.35	62,943,272.52

(续上表)

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,375,908.22	449,482.58	6,926,425.64	10,286,125.64	331,964.31	9,954,161.33
发出商品	11,125,094.41	13,040.26	11,112,054.15	18,584,621.60		18,584,621.60
合　计	18,501,002.63	462,522.84	18,038,479.79	28,870,747.24	331,964.31	28,538,782.93

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	608,182.40	2,356,605.04		750,426.30		2,214,361.14
发出商品	15,055.95	122,950.14		15,055.95		122,950.14
小　计	623,238.35	2,479,555.18		765,482.25		2,337,311.28

② 2020年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	449,482.58	498,668.78		339,968.96		608,182.40
发出商品	13,040.26	15,055.95		13,040.26		15,055.95
小　计	462,522.84	513,724.73		353,009.22		623,238.35

③ 2019年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	331,964.31	378,101.73		260,583.46		449,482.58
发出商品		13,040.26				13,040.26
小　计	331,964.31	391,141.99		260,583.46		462,522.84

④ 2018年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,244.02	331,964.31		21,244.02		331,964.31
小　计	21,244.02	331,964.31		21,244.02		331,964.31

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	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	因销售该存货而转销

8. 其他流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
品牌方返利	132,743.36	194,690.27	1,004,998.81	
预缴税金	266,455.22	54,791.40		215,185.78
待抵扣增值税进项税额	4,662,260.15	2,840,173.22	2,903,278.92	1,661,358.59
银行理财产品				33,000,000.00
支付的 IPO 中介费	4,773,487.99	4,131,202.78		
合　计	9,834,946.72	7,220,857.67	3,908,277.73	34,876,544.37

9. 长期股权投资

（1）分类情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	270,726.81		270,726.81	340,875.64		340,875.64
合　计	270,726.81		270,726.81	340,875.64		340,875.64

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合　计						

（2）明细情况

1）2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

联营企业					
芬洁国际有限公司	340,875.64			-70,148.83	
合　计	340,875.64			-70,148.83	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
芬洁国际有限公司					270,726.81	
合　计					270,726.81	

2）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
芬洁国际有限公司		471,985.50		-131,109.86	
合　计		471,985.50		-131,109.86	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
芬洁国际有限公司					340,875.64	
合　计					340,875.64	

10. 其他权益工具投资

（1）明细情况

1）2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月

被投资单位	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
广州源美生物科技发展有限公司	5,000,000.00			
合　计	5,000,000.00			

2）2020 年 12 月 31 日/2020 年度

被投资单位	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
广州源美生物科技发展有限公司	5,000,000.00			
合　计	5,000,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对上述公司的股权投资，属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益工具投资。

11. 固定资产

(1) 2021年1-6月

项　目	运输工具	电子及其他设备	合　计
账面原值			
期初数	226,200.00	16,287,993.60	16,514,193.60
本期增加金额	812,079.64	5,884,491.07	6,696,570.71
其中：购置	812,079.64	5,884,491.07	6,696,570.71
本期减少金额		11,681.40	11,681.40
其中：处置或报废		11,681.40	11,681.40
期末数	1,038,279.64	22,160,803.27	23,199,082.91
累计折旧			
期初数	217,152.00	8,782,382.14	8,999,534.14
本期增加金额	105,250.59	2,015,494.50	2,120,745.09
其中：　计提	105,250.59	2,015,494.50	2,120,745.09
本期减少金额		4,500.90	4,500.90
其中：处置或报废		4,500.90	4,500.90
期末数	322,402.59	10,793,375.74	11,115,778.33
账面价值			
期末账面价值	715,877.05	11,367,427.53	12,083,304.58
期初账面价值	9,048.00	7,505,611.46	7,514,659.46

(2) 2020年度

项　目	运输工具	电子及其他设备	合　计
账面原值			
期初数	226,200.00	10,574,778.21	10,800,978.21
本期增加金额		5,886,028.67	5,886,028.67
其中：购置		5,886,028.67	5,886,028.67
本期减少金额		172,813.28	172,813.28
其中：处置或报废		172,813.28	172,813.28

期末数	226,200.00	16,287,993.60	16,514,193.60
累计折旧			
期初数	217,152.00	6,429,361.49	6,646,513.49
本期增加金额		2,433,750.75	2,433,750.75
其中： 计提		2,433,750.75	2,433,750.75
本期减少金额		80,730.10	80,730.10
其中：处置或报废		80,730.10	80,730.10
期末数	217,152.00	8,782,382.14	8,999,534.14
账面价值			
期末账面价值	9,048.00	7,505,611.46	7,514,659.46
期初账面价值	9,048.00	4,145,416.72	4,154,464.72

(3) 2019 年度

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	226,200.00	8,744,580.35	8,970,780.35
本期增加金额		2,086,058.61	2,086,058.61
其中：购置		1,804,248.27	1,804,248.27
在建工程转入		281,810.34	281,810.34
本期减少金额		255,860.75	255,860.75
其中：处置或报废		255,860.75	255,860.75
期末数	226,200.00	10,574,778.21	10,800,978.21
累计折旧			
期初数	217,152.00	4,171,005.42	4,388,157.42
本期增加金额		2,404,024.21	2,404,024.21
其中： 计提		2,404,024.21	2,404,024.21
本期减少金额		145,668.14	145,668.14
其中：处置或报废		145,668.14	145,668.14
期末数	217,152.00	6,429,361.49	6,646,513.49
账面价值			
期末账面价值	9,048.00	4,145,416.72	4,154,464.72
期初账面价值	9,048.00	4,573,574.93	4,582,622.93

(4) 2018 年度

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	226,200.00	6,356,974.99	6,583,174.99
本期增加金额		3,133,531.20	3,133,531.20
其中：购置		3,133,531.20	3,133,531.20
本期减少金额		745,925.84	745,925.84

其中：处置或报废		745,925.84	745,925.84
期末数	226,200.00	8,744,580.35	8,970,780.35
累计折旧			
期初数	206,294.40	3,026,008.54	3,232,302.94
本期增加金额	10,857.60	1,820,312.82	1,831,170.42
其中： 计提	10,857.60	1,820,312.82	1,831,170.42
本期减少金额		675,315.94	675,315.94
其中：处置或报废		675,315.94	675,315.94
期末数	217,152.00	4,171,005.42	4,388,157.42
账面价值			
期末账面价值	9,048.00	4,573,574.93	4,582,622.93
期初账面价值	19,905.60	3,330,966.45	3,350,872.05

12. 在建工程

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
机房改造待安装设备	281,810.34		281,810.34
小 计	281,810.34		281,810.34

13. 使用权资产

2021年1-6月

明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期初数	16,564,606.12	16,564,606.12
本期增加金额	5,274,607.61	5,274,607.61
本期减少金额		
期末数	21,839,213.73	21,839,213.73
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	6,003,216.45	6,003,216.45
1) 计提	6,003,216.45	6,003,216.45
本期减少金额		
期末数	6,003,216.45	6,003,216.45
账面价值		

期末账面价值	15,835,997.28	15,835,997.28
期初账面价值	16,564,606.12	16,564,606.12

14. 无形资产

(1) 2021年1-6月

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	3,453,490.95	3,453,490.95
本期增加金额	78,162.47	78,162.47
1)外购	78,162.47	78,162.47
2)其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	3,531,653.42	3,531,653.42
累计摊销		
期初数	2,480,587.38	2,480,587.38
本期增加金额	303,213.55	303,213.55
1) 计提	303,213.55	303,213.55
2) 其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	2,783,800.93	2,783,800.93
账面价值		
期末账面价值	747,852.49	747,852.49
期初账面价值	972,903.57	972,903.57

(2) 2020年度

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	2,970,164.38	2,970,164.38
本期增加金额	483,326.57	483,326.57
1)外购	483,326.57	483,326.57
2)其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	3,453,490.95	3,453,490.95
累计摊销		

期初数	1,643,747.43	1,643,747.43
本期增加金额	836,839.95	836,839.95
1）计提	836,839.95	836,839.95
2）其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	2,480,587.38	2,480,587.38
账面价值		
期末账面价值	972,903.57	972,903.57
期初账面价值	1,326,416.95	1,326,416.95

（3）2019 年度

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	1,913,115.84	1,913,115.84
本期增加金额	1,057,048.54	1,057,048.54
1)外购	1,057,048.54	1,057,048.54
2)其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	2,970,164.38	2,970,164.38
累计摊销		
期初数	790,970.73	790,970.73
本期增加金额	852,776.70	852,776.70
1）计提	852,776.70	852,776.70
2）其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	1,643,747.43	1,643,747.43
账面价值		
期末账面价值	1,326,416.95	1,326,416.95
期初账面价值	1,122,145.11	1,122,145.11

（4）2018 年度

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	662,571.90	662,571.90
本期增加金额	1,250,543.94	1,250,543.94

1)外购	1,250,543.94	1,250,543.94
2)其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	1,913,115.84	1,913,115.84
累计摊销		
期初数	217,030.04	217,030.04
本期增加金额	573,940.69	573,940.69
1) 计提	573,940.69	573,940.69
2) 其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	790,970.73	790,970.73
账面价值		
期末账面价值	1,122,145.11	1,122,145.11
期初账面价值	445,541.86	445,541.86

15. 长期待摊费用

(1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,286,633.11	3,063,573.61	1,155,995.93		5,194,210.79
合　计	3,286,633.11	3,063,573.61	1,155,995.93		5,194,210.79

(2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,278,310.37	1,655,568.90	1,647,246.16		3,286,633.11
合　计	3,278,310.37	1,655,568.90	1,647,246.16		3,286,633.11

(3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,604,013.50	1,897,316.96	1,223,020.09		3,278,310.37
合　计	2,604,013.50	1,897,316.96	1,223,020.09		3,278,310.37

(4) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,552,820.55	968,179.77	916,986.82		2,604,013.50
合　计	2,552,820.55	968,179.77	916,986.82		2,604,013.50

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
资产减值准备	8,945,538.81	1,475,366.27	7,708,563.22	1,213,598.66
合　计	8,945,538.81	1,475,366.27	7,708,563.22	1,213,598.66

(续上表)

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产减值准备	5,885,681.89	946,403.14	4,277,803.84	704,810.38
合　计	5,885,681.89	946,403.14	4,277,803.84	704,810.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除	9,387,265.03	1,561,993.47	4,521,879.46	719,387.44
合　计	9,387,265.03	1,561,993.47	4,521,879.46	719,387.44

(续上表)

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	19,108.94	2,866.34	141,783.67	21,267.55
固定资产折旧一次性税前扣除	1,420,079.67	213,011.95		
合　计	1,439,188.61	215,878.29	141,783.67	21,267.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	5,631,770.86	3,693,358.16	2,351,773.52	1,740,918.69
可抵扣亏损	21,050,280.18	24,186,167.71	19,294,462.06	4,359,914.35
小　计	26,682,051.04	27,879,525.87	21,646,235.58	6,100,833.04

(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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2023年	2,289,029.54	4,005,537.14	4,359,914.35	4,359,914.35	
2024年	9,632,725.89	12,460,914.64	14,934,547.71		
2025年	4,440,331.48	7,719,715.93			

2026 年	4, 688, 193. 27				
小　计	21, 050, 280. 18	24, 186, 167. 71	19, 294, 462. 06	4, 359, 914. 35	

17. 短期借款

项　目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款		7, 530, 000. 00		2, 000, 000. 00
质押借款	17, 054, 790. 93	12, 158, 156. 74		
信用借款	13, 000, 000. 00			
合　计	30, 054, 790. 93	19, 688, 156. 74		2, 000, 000. 00

18. 应付账款

项　目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
仓储及物流费	3, 515, 700. 61	5, 900, 254. 54	4, 114, 691. 36	4, 229, 351. 45
货款	1, 057, 145. 12	4, 483. 29	603, 322. 90	3, 196, 076. 90
推广、短信等日常运营费用	2, 927, 157. 26	2, 774, 564. 40	1, 319, 535. 55	1, 482, 696. 75
委外开发费	299, 884. 91	150, 218. 96	1, 233, 899. 58	809, 385. 28
房租、物业、差旅等日常费用	1, 671, 501. 52	1, 598, 418. 65	1, 351, 621. 15	1, 846, 338. 22
小　计	9, 471, 389. 42	10, 427, 939. 84	8, 623, 070. 54	11, 563, 848. 60

19. 预收款项

项　目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	180, 925. 00	45, 047. 65	35, 635. 10	1, 463, 695. 86
短信充值款			1, 289, 710. 69	666, 396. 91
其他	1, 389. 04	19, 089. 90		30, 894. 66
合　计	182, 314. 04	64, 137. 55	1, 325, 345. 79	2, 160, 987. 43

20. 合同负债

项　目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
货款	715, 052. 23	3, 144, 642. 93
短信充值款	775, 637. 63	545, 392. 55
数字营销款	2, 673, 317. 47	345, 205. 00
其他	36, 577. 95	97, 290. 00
合　计	4, 200, 585. 28	4, 132, 530. 48

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,673,971.88	117,423,349.59	126,881,818.34	27,215,503.13
离职后福利—设定提存计划		6,367,632.18	6,041,741.18	325,891.00
合　计	36,673,971.88	123,790,981.77	132,923,559.52	27,541,394.13

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,226,216.20	166,767,922.75	152,320,167.07	36,673,971.88
离职后福利—设定提存计划	203,605.80	2,848,804.08	3,052,409.88	
合　计	22,429,822.00	169,616,726.83	155,372,576.95	36,673,971.88

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,988,256.06	125,156,924.69	119,918,964.55	22,226,216.20
离职后福利—设定提存计划	159,566.30	6,444,714.17	6,400,674.67	203,605.80
合　计	17,147,822.36	131,601,638.86	126,319,639.22	22,429,822.00

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,134,799.75	97,286,202.59	95,432,746.28	16,988,256.06
离职后福利—设定提存计划	100,354.10	5,351,265.44	5,292,053.24	159,566.30
合　计	15,235,153.85	102,637,468.03	100,724,799.52	17,147,822.36

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,387,464.88	108,411,975.15	117,906,830.31	26,892,609.72
职工福利费		2,764,822.62	2,764,822.62	
社会保险费	198,509.00	4,044,684.34	4,016,456.93	226,736.41
其中：医疗保险费	178,384.57	3,575,565.49	3,551,880.70	202,069.36
工伤保险费		53,559.66	49,806.51	3,753.15
生育保险费	20,124.43	415,559.19	414,769.72	20,913.90
住房公积金	87,998.00	1,467,335.51	1,459,176.51	96,157.00
工会经费和职工教育经费		734,531.97	734,531.97	
小　计	36,673,971.88	117,423,349.59	126,881,818.34	27,215,503.13

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,021,815.36	155,575,276.10	141,209,626.58	36,387,464.88
职工福利费		3,072,237.83	3,072,237.83	
社会保险费	139,263.84	4,897,144.71	4,837,899.55	198,509.00
其中：医疗保险费	124,092.44	4,345,486.09	4,291,193.96	178,384.57
工伤保险费	2,109.00	15,820.78	17,929.78	
生育保险费	13,062.40	535,837.84	528,775.81	20,124.43
住房公积金	65,137.00	2,084,510.31	2,061,649.31	87,998.00
工会经费和职工教育经费		1,138,753.80	1,138,753.80	
小　计	22,226,216.20	166,767,922.75	152,320,167.07	36,673,971.88

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,865,505.46	114,900,939.92	109,744,630.02	22,021,815.36
职工福利费		3,375,235.05	3,375,235.05	
社会保险费	82,507.60	4,422,955.55	4,366,199.31	139,263.84
其中：医疗保险费	73,945.40	3,914,410.88	3,864,263.84	124,092.44
工伤保险费	778.40	47,084.91	45,754.31	2,109.00
生育保险费	7,783.80	461,459.76	456,181.16	13,062.40
住房公积金	40,243.00	1,516,956.00	1,492,062.00	65,137.00
工会经费和职工教育经费		940,838.17	940,838.17	
小　计	16,988,256.06	125,156,924.69	119,918,964.55	22,226,216.20

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,082,407.11	87,874,516.13	86,091,417.78	16,865,505.46
职工福利费		3,736,056.34	3,736,056.34	
社会保险费	52,392.64	3,757,594.67	3,727,479.71	82,507.60
其中：医疗保险费	46,518.14	3,357,657.65	3,330,230.39	73,945.40
工伤保险费	979.10	39,347.46	39,548.16	778.40
生育保险费	4,895.40	360,589.56	357,701.16	7,783.80
住房公积金		1,136,305.00	1,096,062.00	40,243.00
工会经费和职工教育经费		781,730.45	781,730.45	
小　计	15,134,799.75	97,286,202.59	95,432,746.28	16,988,256.06

（3）设定提存计划明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,204,319.11	5,889,141.53	315,177.58
失业保险费		163,313.07	152,599.65	10,713.42
小　计		6,367,632.18	6,041,741.18	325,891.00

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	197,074.46	2,798,545.55	2,995,620.01	
失业保险费	6,531.34	50,258.53	56,789.87	
小　计	203,605.80	2,848,804.08	3,052,409.88	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	155,674.40	6,289,272.48	6,247,872.42	197,074.46
失业保险费	3,891.90	155,441.69	152,802.25	6,531.34
小　计	159,566.30	6,444,714.17	6,400,674.67	203,605.80

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	97,906.40	5,226,013.56	5,168,245.56	155,674.40
失业保险费	2,447.70	125,251.88	123,807.68	3,891.90
小　计	100,354.10	5,351,265.44	5,292,053.24	159,566.30

22. 应交税费

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,195,791.59	3,074,987.04	1,370,968.88	961,565.13
企业所得税	8,927,568.47	14,979,217.04	5,657,343.66	3,863,551.10
代扣代缴个人所得税	1,020,908.04	475,425.46	226,870.00	152,601.09
城市维护建设税	290,323.08	402,051.25	98,136.68	85,598.74
教育费附加	127,849.60	172,602.21	42,194.94	36,757.08
地方教育附加	85,233.07	115,067.83	28,129.97	24,420.83
印花税	97,379.58	66,752.20	30,639.60	27,971.03
文化事业建设费			5,181.75	
合　计	12,745,053.43	19,286,103.03	7,459,465.48	5,152,465.00

23. 其他应付款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付暂收款	3,288,027.92	1,782,495.09	213,560.88	430,815.60
押金保证金	6,000.00	4,000.00	4,000.00	30,000.00
预提费用		144,031.10	792,435.43	946,258.99
合　计	3,294,027.92	1,930,526.19	1,009,996.31	1,407,074.59

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	521,814.55			
合　计	521,814.55			

25. 其他流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	240,414.26	197,393.90		
合　计	240,414.26	197,393.90		

26. 租赁负债

项　目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	16,428,079.78
减：未确认融资费用	705,652.03
合　计	15,722,427.75

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
吕斌	14,175,000.00	14,175,000.00	14,175,000.00	14,175,000.00
卢彬	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00
孙建龙	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
刘旭晖	1,800,000.00	1,800,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	8,525,000.00
广州市允嘉企业管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,500,000.00
广州市穗晖投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
广州市陌仟投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
郭海彬	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
广州市允杰投资合伙企业(有限合伙)	1,896,325.00	1,896,325.00	1,896,325.00	
广州市允培投资合伙企业(有限合伙)	728,675.00	728,675.00	728,675.00	
珠海市允尚投资咨询合伙企业(有限合伙)	700,000.00	700,000.00		
合　计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

根据 2018 年 1 月孙建龙与广州市陌仟投资合伙企业(有限合伙)签订的股份转让协议，

孙建龙将 107 万股公司股份以 107.00 万元的价格转让给广州市陌仟投资合伙企业(有限合伙)。

2) 2019 年度

根据 2018 年 11 月 16 日广州市允嘉企业管理合伙企业(有限合伙)与广州市允培投资合伙企业(有限合伙)签订的股份转让协议，广州市允嘉企业管理合伙企业(有限合伙)将 50 万股公司股份以 50.00 万元的价格转让给广州市允培投资合伙企业(有限合伙)；根据 2018 年 11 月 30 日广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)与广州市允杰投资合伙企业(有限合伙)、广州市允培投资合伙企业(有限合伙)及广州市允嘉企业管理合伙企业(有限合伙)签订的股份转让协议，广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)将 189.6325 万股公司股份以 189.6325 万元的价格转让给广州市允杰投资合伙企业(有限合伙)，将 40 万股公司股份以 40.00 万元的价格转让给广州市允嘉企业管理合伙企业(有限合伙)，将 22.8675 万股公司股份以 22.8675 万元的价格转让给广州市允培投资合伙企业(有限合伙)。

3) 2020 年度

根据 2020 年 7 月 8 日刘旭晖与珠海市允尚投资咨询合伙企业(有限合伙)签订的股份转让协议，刘旭晖将 70 万股公司股份以 70 万元的价格转让给珠海市允尚投资咨询合伙企业(有限合伙)。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	45,265,930.16	45,265,930.16	45,265,930.16	43,578,559.77
合　计	45,265,930.16	45,265,930.16	45,265,930.16	43,578,559.77

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1) 2018 年度股本溢价增加 5,537,400.00 元，系确认的股份支付费用。

2) 2019 年度股本溢价增加 1,687,370.39 元，其中：

① 确认股份支付费用 2,105,262.50 元；

② 公司以自身权益工具授予非全资子公司员工股份而冲减资本公积 34,861.50 元；

③ 公司购买青丰网仓少数股东股权，新取得的长期股权投资成本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 383,030.61 元冲减资本公积。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	25,370,109.72	25,370,109.72	14,313,766.60	9,285,410.20
合　计	25,370,109.72	25,370,109.72	14,313,766.60	9,285,410.20

(2) 其他说明

公司各期盈余公积的变动系根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
期初未分配利润	158,479,652.38	64,398,503.80	45,908,877.70	40,903,203.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,517,862.93	125,137,491.70	43,517,982.50	39,158,082.32
减：提取法定盈余公积		11,056,343.12	5,028,356.40	4,152,408.26
分配现金股利		20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	225,997,515.31	158,479,652.38	64,398,503.80	45,908,877.70

(2) 其他说明

1) 根据公司2018年2月13日的股东大会决议，公司以每股0.6元向全体股东分配现金股利，合计分配现金股利30,000,000.00元。

2) 根据公司2019年5月10日的股东大会决议，公司以每股0.4元向全体股东分配现金股利，合计分配现金股利20,000,000.00元。

3) 根据公司2020年5月10日的股东大会决议，公司以每股0.4元向全体股东分配现金股利，合计分配现金股利20,000,000.00元。

4) 经2020年第四次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	429,908,529.71	222,962,594.79	648,701,980.39	334,378,636.64
合　计	429,908,529.71	222,962,594.79	648,701,980.39	334,378,636.64

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	361,214,792.86	203,889,175.99	305,544,646.25	175,890,141.87
合　计	361,214,792.86	203,889,175.99	305,544,646.25	175,890,141.87

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
斯凯奇集团[注 1]	53,311,188.78	12.40
爱步贸易（上海）有限公司	34,166,148.84	7.95
唯品会集团[注 2]	32,951,622.59	7.67
富思集团[注 3]	21,829,587.36	5.08
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	19,924,975.75	4.63
小　计	162,183,523.32	37.73

2）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱步贸易（上海）有限公司	72,104,246.56	11.12
唯品会集团[注 2]	69,210,144.72	10.67
海恩斯莫里斯(上海)商业有限公司	52,810,625.94	8.14
富思集团[注 3]	49,957,768.70	7.70
APM 集团[注 4]	28,280,489.05	4.36
小　计	272,363,274.97	41.99

3）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唯品会集团[注 2]	76,939,061.82	21.30
爱步贸易(上海)有限公司	53,223,219.14	14.73
海恩斯莫里斯(上海)商业有限公司	42,439,061.84	11.75
富思集团[注 3]	24,488,791.87	6.78
APM 集团[注 4]	21,061,901.79	5.83
小　计	218,152,036.46	60.39

4）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
唯品会集团[注 2]	81,451,579.40	26.66
爱步贸易(上海)有限公司	46,626,738.54	15.26
海恩斯莫里斯(上海)商业有限公司	21,851,600.13	7.15
斯凯奇集团[注 1]	18,514,779.82	6.06

广州友谊班尼路服饰有限公司	15,475,538.76	5.06
小　计	183,920,236.65	60.19

[注 1]斯凯奇集团包括广州利德丹贸易有限公司、斯凯奇(太仓)商贸物流有限公司、泉州斯凯奇贸易有限公司、Skechers HongKong Limited 等

[注 2]唯品会集团包括唯品会(中国)有限公司、重庆唯品会电子商务有限公司、VIPSHOP INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 等

[注 3]富思集团包括富思商贸(上海)有限公司、Fossil Asia Pacific Limited、Fossil (Macau) Limited 等

[注 4]APM 集团包括柏丽德珠宝（广州）有限公司、广州全日泰珠宝首饰有限公司等

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
收入按经营地区分解		
境内	403,690,007.11	597,767,594.89
境外	26,218,522.60	50,934,385.50
小　计	429,908,529.71	648,701,980.39
收入按商品或服务类型分解		
电商销售服务	394,499,698.04	565,318,283.65
其中：电商代运营服务	188,294,719.79	289,267,471.68
渠道分销	132,041,875.49	182,781,115.42
电商渠道零售	74,163,102.76	93,269,696.55
品牌数字营销	11,299,333.69	36,545,679.34
技术解决方案及消费者运营服务	24,109,497.98	46,838,017.40
小　计	429,908,529.71	648,701,980.39
收入按商品或服务转让时间分解		
商品及服务(在某一时点转让)	429,908,529.71	648,701,980.39
小　计	429,908,529.71	648,701,980.39

2. 税金及附加

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	947,689.79	1,408,292.07	951,070.88	610,938.78
教育费附加	414,171.74	604,257.40	408,882.44	261,998.73
地方教育附加	276,114.81	402,837.93	272,103.22	174,441.66
印花税	248,365.83	361,904.10	217,497.57	200,002.01
文化事业建设费	48,813.10	109,014.68	241,987.52	98,469.71
合　计	1,935,155.27	2,886,306.18	2,091,541.63	1,345,850.89

3. 销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	18,577,315.37	18,276,141.06	13,648,416.20	11,754,462.75
市场推广费	19,087,825.49	21,224,872.17	5,538,294.97	4,210,715.23
仓储及物流费	2,193,448.79	3,323,183.31	4,558,617.93	3,294,663.61
平台费用	10,203,138.26	12,603,179.30	3,147,619.02	2,155,129.80
其他	4,307,408.06	4,963,347.65	1,969,549.80	1,812,037.51
合 计	54,369,135.97	60,390,723.49	28,862,497.92	23,227,008.90

4. 管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	21,563,859.70	31,705,284.56	29,610,543.18	23,394,101.60
水电房租物业费	6,053,791.36	10,641,221.41	10,420,539.62	7,983,847.82
办公及差旅费	8,956,577.13	8,359,181.92	5,375,801.08	5,855,733.73
折旧摊销费	1,577,810.15	2,071,203.77	2,077,708.10	1,391,937.51
装修费	1,460,490.74	1,927,450.52	1,280,395.73	916,986.82
股份支付			2,105,262.50	5,537,400.00
其他	4,709,830.92	3,838,310.35	1,823,274.15	2,085,144.60
合　计	44,322,360.00	58,542,652.53	52,693,524.36	47,165,152.08

5. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,822,300.54	27,831,812.32	17,676,974.40	12,425,893.27
直接投入	3,415,791.13	10,964,880.49	4,994,218.97	1,208,585.69
其他费用	87,339.52	437,889.44	654,976.29	454,531.07
合　计	20,325,431.19	39,234,582.25	23,326,169.66	14,089,010.03

6. 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	131,923.36	199,836.90	3,045.00	18,614.75
减：利息收入	596,488.06	1,289,984.70	889,520.19	280,697.02
汇兑损益	-14,241.59	450,125.95	-146,576.94	-281,392.61
手续费及其他	542,327.75	249,337.02	125,856.79	91,847.37
合 计	63,521.46	-390,684.83	-907,195.34	-451,627.51

7. 其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]	313,678.50	1,071,036.90	5,854,168.96	4,773,188.27
增值税加计抵扣	750,970.06	1,141,627.11	425,956.83	
个税手续费返还	176,209.70	153,284.76	145,810.87	
合　计	1,240,858.26	2,365,948.77	6,425,936.66	4,773,188.27

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益		63,395.54	868,713.55	457,318.68
权益法确认的投资收益	-70,148.83	-131,109.86		
合　计	-70,148.83	-67,714.32	868,713.55	457,318.68

9. 公允价值变动收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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)			19,108.94	141,783.67
其中：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产生的公允价值变动收益			19,108.94	141,783.67
合　计			19,108.94	141,783.67

10. 信用减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,461,315.36	-3,171,767.74	-2,649,676.96
合　计	-1,461,315.36	-3,171,767.74	-2,649,676.96

11. 资产减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-903,655.20
存货跌价损失	-2,479,555.18	-513,724.73	-391,141.99	-331,964.31
合　计	-2,479,555.18	-513,724.73	-391,141.99	-1,235,619.51

12. 资产处置收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益			-16,311.06	
合　计			-16,311.06	

13. 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得		326.95		394.92
协议违约金		725.12	200,000.00	113,772.89
无法支付款项				151,856.89
其他	26,025.48	49,158.57	35,346.88	
合 计	26,025.48	50,210.64	235,346.88	266,024.70

14. 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	2,880.50	5,978.10	4,565.07	51,902.85
赔偿款		207,146.50	27,968.07	1,167.00
罚款支出				55,295.37
滞纳金支出	34,716.06	91,287.26	3,035.14	24,325.68
捐赠支出		6,604.39	814.37	
其他				12,562.06
合 计	37,596.56	311,016.25	36,382.65	145,252.96

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	12,853,782.65	24,263,628.60	10,871,054.77	8,780,243.79
递延所得税费用	580,838.42	236,313.63	-46,982.02	-148,130.59
合　计	13,434,621.07	24,499,942.23	10,824,072.75	8,632,113.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	83,148,598.84	152,011,700.50	55,714,672.01	48,536,552.84
按母公司税率计算的所得税费用	12,472,289.82	22,801,755.08	8,357,200.80	7,280,482.93
子公司适用不同税率的影响	2,000,410.82	1,320,787.35	-321,616.83	40,793.79
调整以前期间所得税的影响	-202,184.55		-4,205.69	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,694.61	124,433.77	669,660.68	1,172,039.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,305,570.04	-274,674.83		-140,194.34

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	1,534,994.74	2,728,655.19	3,865,131.28	1,345,177.36
研发费用加计扣除影响	-1,339,014.32	-2,201,014.33	-1,742,097.49	-1,066,185.60
所得税费用	13,434,621.08	24,499,942.23	10,824,072.75	8,632,113.20

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到利息收入	596,488.06	1,289,984.70	889,520.19	280,697.02
收到政府补助	298,568.30	876,126.98	5,799,678.90	4,724,923.82
收回保函、支付宝等保证金	5,000.00	30,000.00		510,000.00
收到往来款	1,363,501.73	2,789,321.83		
其他	202,235.18	203,168.45	381,157.75	265,629.78
合　计	2,465,793.27	5,188,601.96	7,070,356.84	5,781,250.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现期间费用	52,907,635.47	76,435,706.94	38,338,067.26	29,060,454.40
支付保函、支付宝等保证金	445,020.58	14,412,400.00	3,580,000.00	500,000.00
支付往来款	11,616,589.43		480,577.31	1,737,839.96
其他	34,716.06	305,038.15	32,817.58	93,350.11
合　计	65,003,961.54	91,153,145.09	42,431,462.15	31,391,644.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回理财产品		93,000,000.00	254,030,000.00	103,000,000.00
收回定期存款		10,000,000.00		
合　计		103,000,000.00	254,030,000.00	103,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
购买理财产品		75,000,000.00	229,030,000.00	131,000,000.00
定期存款的增加			10,000,000.00	
支付投资保证金	3,000,000.00			
合　计	3,000,000.00	75,000,000.00	239,030,000.00	131,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付购买少数股权款项			800,000.00	
支付 IPO 中介费	642,285.21	4,131,202.78		
租赁支出	6,181,575.36			
合　计	6,823,860.57	4,131,202.78	800,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	69,713,977.76	127,511,758.27	44,890,599.26	39,904,439.64
加：资产减值准备	3,940,870.54	3,685,492.47	3,040,818.95	1,235,619.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,120,745.09	2,433,750.75	2,404,024.21	1,831,170.42
使用权资产折旧	6,003,216.45			
无形资产摊销	303,213.55	836,839.95	852,776.70	573,940.69
长期待摊费用摊销	1,155,995.93	1,647,246.16	1,223,020.09	916,986.82
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)			16,311.06	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,880.50	5,651.15	4,565.07	51,507.93
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			-19,108.94	-141,783.67
财务费用(收益以“－”号填列)	117,681.77	649,962.85	-143,531.94	-262,777.86
投资损失(收益以“－”号填列)	70,148.83	67,714.32	-868,713.55	-457,318.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-261,767.61	-267,195.52	-241,592.76	-169,398.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	842,606.03	503,509.15	194,610.74	21,267.55
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,671,313.37	-44,413,518.65	9,104,162.34	3,409,592.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-29,217,900.92	-76,995,552.57	-37,733,902.53	15,436,426.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-13,871,630.30	32,666,338.80	4,173,803.55	3,673,216.13
其他			2,105,262.50	5,537,400.00
经营活动产生的现金流量净额	36,248,724.25	48,331,997.13	29,003,104.75	71,560,288.96
2) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	133,106,751.93	107,078,876.14	51,588,987.35	34,493,358.05
减：现金的期初余额	107,078,876.14	51,588,987.35	34,493,358.05	24,709,978.15
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	26,027,875.79	55,489,888.79	17,095,629.30	9,783,379.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1）现金	133,106,751.93	107,078,876.14	51,588,987.35	34,493,358.05
其中：库存现金	795,347.15	803,123.15	855,959.15	872,799.15
可随时用于支付的银行存款	113,678,864.77	92,248,208.58	49,049,168.31	31,982,248.57
可随时用于支付的其他货币资金	18,632,540.01	14,027,544.41	1,683,859.89	1,638,310.33
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	133,106,751.93	107,078,876.14	51,588,987.35	34,493,358.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2021年6月30日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,622,420.58	保函、贷款质押及支付宝保证金
合　计	19,622,420.58	

（2）2020年12月31日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,182,400.00	保函、贷款质押及支付宝保证金
合　计	19,182,400.00	

（3）2019年12月31日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,800,000.00	保函及支付宝保证金
货币资金	10,000,000.00	定期存款
合　计	14,800,000.00	

（4）2018年12月31日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,220,000.00	保函及支付宝保证金
合　计	1,220,000.00	

2. 外币货币性项目

（1）明细情况

1）2021年6月30日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			16,006,446.98
其中：美元	2,474,601.59	6.4601	15,986,173.73

港币	20,252.35	0.8321	16,851.58
欧元	445.17	7.6862	3,421.67
其他应收款			387,606.00
其中：美元	60,000.00	6.4601	387,606.00
应收账款			3,216,984.69
其中：美元	493,032.03	6.5249	3,216,984.69

2）2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			18,422,441.84
其中：美元	2,817,345.42	6.5249	18,382,897.13
港币	46,987.54	0.8416	39,544.71
应收账款			3,216,984.69
其中：美元	493,032.03	6.5249	3,216,984.69

3）2019 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			11,146,351.59
其中：美元	1,597,673.29	6.9762	11,145,688.41
港币	740.32	0.8958	663.18

4）2018 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,010,058.48
其中：美元	1,015,634.21	6.8632	6,970,500.71
港币	444.03	0.8762	389.06
加元	7,774.50	5.0381	39,168.71

（2）境外经营实体说明

青木香港主要经营地为中国香港，业务主要为针对中国大陆市场消费者的跨境电商销售，该公司业务活动主要并非以当地法定货币港币结算，因此青木香港以其母公司的记账本位币人民币作为记账本位币。

3. 政府补助

（1）明细情况

1）2021 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
以工代训补贴	53,000.00	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规〔2020〕38 号），青木电子商

			务、启投电子商务、允能科技及广州美魄收到广州市海珠区就业培训中心拨付的补贴款 53,000.00 元
商务发展贸易事项资金	90,278.00	其他收益	根据广州市海珠区科技工业商务和信息化局《关于申报 2020 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项的通知》，公司收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的补贴款 90,278.00 元
	50,000.00	其他收益	根据广州市商务委、广州市财政局《关于印发广州市商务发展专项资金零售与生活服务事项实施细则的通知》（穗商务商贸〔2017〕8 号，允能科技收到广州市财政局国付支付分局拨付的补贴款 50,000.00 元
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市民政局《转发关于加大湖北地区和湖北籍劳动者就业支持力度的通知》（穗人社函〔2020〕567 号）及人力资源社会保障部办公厅、财政部办公厅、民政部办公厅《关于加大湖北地区和湖北籍劳动者就业支持力度的通知》（粤人社函〔2020〕154 号），公司及允能科技收到广州市海珠区就业服务管理中心拨付的补贴款 4,000.00 元
	15,000.00	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局关于印发《中小微企业一次性吸纳就业补贴申领程序》的通知，青木电子商务、启投电子商务、允能科技及广州美魄收到广州市海珠区就业服务管理中心拨付的补贴款 15,000.00 元
培训补贴	4,200.00	其他收益	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控减轻企业负担若干政策的通知》（沪人社办〔2020〕44 号）及《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社就〔2020〕52 号），公司之上海分公司收到失保基金代理支付专户拨付的补贴款 4,200.00 元
失业保险减负稳岗	33,277.20	其他收益	根据广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、广西壮族自治区财政厅《关于做好 2021 年失业保险减负稳岗扩就业工作有关问题的通知》（桂人社发〔2021〕21 号），青木电子商务收到桂林市七星区人力资源和社会保障局拨付的补贴款 33,277.20 元
文化事业建设费	48,813.10	其他收益	根据财政部、税务总局《关于电影等行业税费支持政策》的公告（2020 年第 25 号）及《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号），公司及上海领势收到补贴款 48,813.10 元

增值税即征即退	15,110.20	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司共收到国家金库广州市海珠区代理支库拨付的增值税即征即退税款15,110.20元
小　计	313,678.50		

2）2020年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
失业保险支持企业稳定岗位补贴	62,701.00	其他收益	根据上海市《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控减轻企业负担若干政策的通知》（沪人社办〔2020〕44号）及《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社就〔2020〕52号）；公司之上海分公司及上海领势于2020年收到上海市社会保险事业管理中心拨付的补贴款62,701.00元
	34,593.00	其他收益	根据《中共浙江省委浙江省人民政府关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战全力稳企业稳经济稳发展的若干意见》（浙委发〔2020〕4号）、《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10号），青丰网仓富阳分公司于2020年5月收到杭州市社会保险事业管理中心拨付的补贴款34,593.00元
	50,614.78	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会及广州市工业和信息化委员会《关于印发广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法的通知》（穗人社发〔2016〕6号），允能科技、启投电子商务、数据磨坊及青木电子商务于2020年共收到广州市社会保险基金管理中心拨付的补贴款50,614.78元
2020年文化事业建设费退税	142,875.74	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于电影等行业税费支持政策》的公告（2020年第25号），公司及上海领势于2020年共收到国家金库上海市徐汇区代理支库、国家金库广州市海珠区代理支库拨付的文化事业建设费退税款142,875.74元
增值税即征即退	52,034.18	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司于2020年共收到广州市海珠区国家税务局拨付的增值税即征即退税款52,034.18元
创业补助款	116,227.20	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局，广

			州市财政局（穗人社规字〔2020〕7号），本公司、广州美魄、启投电子商务、青木电子商务、允能科技及数据磨坊于2020年共收到广州市海珠区就业服务管理中心拨付的补贴款116,227.20元
以工代训培训补贴	68,500.00	其他收益	根据广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规〔2020〕38号），2020年启投电子商务收到广州市海珠区就业培训中心拨付的补贴款8,500.00元；青木电子商务收到桂林市公共就业创业服务中心拨付的补贴款60,000.00元
高新技术企业认定奖励	250,000.00	其他收益	根据广州市科技创新委员会（穗科创规字[2017]3号），公司于2020年共收到广州财政局国库支付分局拨付的高新技术企业认定奖励补贴款250,000.00元
房租补贴	176,900.00	其他收益	根据桂林市科技企业发展中心《关于开展桂林国家高新区部分企业物业租金减免和补贴申报的通知》及桂林市国家高新区管委会《关于减免、补贴部分企业物业租金的通知》，2020年青木电子商务收到桂林市科技企业发展中心拨付的房租补贴款176,900.00元
省级工业和信息化发展专项资金	109,091.00	其他收益	根据广州市工业和信息化委关于下达2018年省级工业和信息化发展专项资金，公司于2020年共收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的补贴款109,091.00元
职工线上职业培训补贴	7,500.00	其他收益	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局《关于做好本市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴工作的通知》沪人社职〔2020〕49号，公司之上海分公司于2020年共收到失保基金代理支付专户拨付的培训补贴款7,500.00元
小　计	1,071,036.90		

3）2019年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2017年市区新兴产业发展资金项目	2,300,000.00	其他收益	根据广州市发展和改革委员会《关于组织开展2017年市区新兴产业发展资金项目申报工作的通知》（穗发改函〔2017〕1661号），公司于2019年6月收到广州市海珠区发展和改革局拨付的2,300,000.00元补助款
2017年度电子商务企业奖励扶持项目	1,790,000.00	其他收益	根据广州市海珠区电子商务发展工作领导小组办公室《关于开展2017年度电子商务企业奖励扶持申报工作的通知》，公司于2019年6月收到广州市海珠区科技工

			业商务和信息化局拨付的 1,790,000.00 元补助款
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）项目	405,500.00	其他收益	根据广州市工业和信息化委员会《关于组织申报 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）项目的通知》（穗工信函〔2019〕440 号），公司于 2019 年 12 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 405,500.00 元补助款
2017 年度海珠区科技计划项目	350,000.00	其他收益	根据广州市海珠区科技工业商务和信息化局《关于组织开展 2017 年度海珠区科技计划项目申报的通知》（海科工商信〔2017〕133 号），公司于 2019 年 2 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 350,000.00 元补助款
2016 年广州市电子商务发展资金项目（商贸流通领域）	275,000.00	其他收益	根据广州市商务委和广州市财政局《关于组织申报 2016 年广州市电子商务发展资金项目（商贸流通领域）的通知》（穗商务电商函〔2015〕22 号），公司于 2019 年 6 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 275,000.00 元奖励款
2017 年度高新技术企业认定奖补项目	250,000.00	其他收益	根据广州市科技创新委员会《广州市科技计划项目管理办法》（穗科创规字〔2017〕3 号），公司分别于 2019 年 2 月及 12 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 100,000.00 元及 150,000.00 元高新技术企业认定补助款
2017 年广州市商务发展专项资金项目（电子商务与商贸物流）	175,000.00	其他收益	根据广州市商务委和广州市财政局《关于做好 2017 年广州市商务发展专项资金电子商务与商贸物流事项申报工作的通知》（穗商务电商函〔2017〕31 号），公司于 2019 年 6 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 175,000.00 元奖励款
企业创新能力建设计划企业研发后补助	129,500.00	其他收益	根据广州市科技创新委员会《关于发布企业创新能力建设计划企业研发后补助专题申报指南的通知》（穗科创字〔2017〕176 号），公司于 2019 年 3 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 129,500.00 元补助款
失业保险支持企业稳定岗位补贴	112,778.90	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会及广州市工业和信息化委员会《关于印发广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法的通知》（穗人社发〔2016〕6 号），公司于 2019 年 11 月共收到广州市社会保险管理中心拨付的 33,734.40 元补贴款；公司之上海分公司于 2019 年 4 月、9 月共收到上海市社会保险事业管理中心拨付的 63,995.00 元补贴款，青木电子商务桂林

			分公司于 2019 年 10 月收到 15,049.50 元补贴款
2018 就业工作成绩显著企业奖励	8,000.00	其他收益	根据广州市海珠区人力资源和社会保障局《关于表彰海珠区 2018 年度就业工作成绩显著企业奖励的通报》(海人社通报〔2019〕1 号)，公司于 2019 年 10 月收到广州市海珠区人力资源和社会保障局拨付的 8,000.00 元奖励款
2020 年广州市商务发展专项资金项目(服务贸易和服务外包)	3,900.00	其他收益	根据广州市海珠区科技工业商务和信息化局《关于申报 2020 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项的通知》，公司于 2019 年 6 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 3,900.00 元补助款
增值税即征即退	54,490.06	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，公司于 2019 年 6 月至 12 月，共收到广州市海珠区国家税务局拨付的 54,490.06 元增值税即征即退税款
小　计	5,854,168.96		

4) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年省级工业和信息化发展专项资金(促进民营经济及中小微企业发展)项目	1,094,500.00	其他收益	根据广州市工业和信息化委员会《关于下达 2018 年省级工业和信息化发展专项资金（促进民营经济及中小微企业发展）项目计划的通知》(穗工信函〔2018〕1934 号)，公司于 2018 年 11 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 1,094,500.00 元补助款
2016 年度电子商务企业奖励扶持项目	1,050,000.00	其他收益	根据广州市海珠区科技工业商务和信息化局《关于开展 2016 年度电子商务企业奖励扶持申报工作的通知》，公司于 2018 年 6 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 1,050,000.00 元奖励款
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目	600,000.00	其他收益	根据广州市工业和信息化委员会《关于发布 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目申报指南的通知》(穗工信函〔2018〕176 号)，公司于 2018 年 6 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 600,000.00 元补助款
2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	505,800.00	其他收益	根据广东省科学技术厅《关于组织申报 2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金的通知》(粤科函政字〔2017〕1131 号)，公司于 2018 年 5 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 505,800.00 元补助款
2017-2018 年度电子商务示范企业	500,000.00	其他收益	根据商务部办公厅《关于开展 2017-2018 年度电子商务示范企业创建工作的通知》(商办电函〔2017〕187 号)，公司于 2018 年 6 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨

			付的 500,000.00 元奖励款
2017 年广州市商务发展专项资金电子商务与商贸物流	350,000.00	其他收益	根据广州市商务委和广州市财政局《关于做好 2017 年广州市商务发展专项资金电子商务与商贸物流事项申报工作的通知》（穗商务电商函〔2017〕31 号），公司于 2018 年 5 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 350,000.00 元补助款
2019 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项项目	213,200.00	其他收益	根据广州市商务委《关于印发 2019 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项项目库申报指南的预通知》（穗商务服贸函〔2018〕49 号），公司于 2018 年 3 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 213,200.00 元补助款
第六届中国创新创业大赛	200,000.00	其他收益	根据广东省科学部《关于举办第六届中国创新创业大赛的通知》，公司于 2018 年 5 月收到广州市财政局国库支付分局拨付的 200,000.00 元补助款
2017 年省级科技发展专项资金(产业技术创新与科技金融结合方向)项目	60,000.00	其他收益	根据广东省科学技术厅《关于 2017 年省级科技发展专项资金（产业技术创新与科技金融结合方向）项目（第二批）计划的公示》（粤科公示〔2018〕10 号），公司于 2018 年 12 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 60,000.00 元补助款
2017 年海珠区服务外包产业专业资金	60,000.00	其他收益	根据广州市海珠区科技工业商务和信息化局《关于拨付 2017 年海珠区服务外包产业专业资金的通知》（海科工商信〔2018〕22 号），公司于 2018 年 3 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 52,600.00 元补助款；上海领势于 2018 年 3 月收到广州市海珠区科技工业商务和信息化局拨付的 7,400.00 元补助款
失业保险支持企业稳定岗位补贴	41,423.82	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会及广州市工业和信息化委员会《关于印发广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法的通知》（穗人社发〔2016〕6 号），青木电子商务、青丰网仓于 2018 年 8 月、10 月共收到广州市社会保险基金管理中心拨付的 41,423.82 元补贴款
广州市创业带动就业补贴	30,000.00	其他收益	根据广州市人力资源和社会保障局和广州市财政局《关于印发广州市创业带动就业补贴办法的通知》（穗人社发〔2015〕57 号），青丰网仓于 2018 年 8 月收到广州市劳动就业服务管理中心拨付的 30,000.00 元补贴款
就业工作成绩显著企业奖励	20,000.00	其他收益	根据广州市海珠区人力资源和社会保障局《关于表彰海珠区 2018 年度就业工作成绩显著企业奖励的通报》（海人社通报〔2019〕1 号），公司于 2018 年 8 月收到广州市海珠区人力资源和社会保障局的 20,000.00 元奖励款

增值税即征即退	48,264.45	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司于2018年1-12月，共收到广州市海珠区国家税务局的拨付的增值税即征即退税款48,264.45元
小　计	4,773,188.27		

（2）计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	313,678.50	1,071,036.90	5,854,168.96	4,773,188.27

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021年1-6月				
允盛香港[注]	设立	2021年5月3日	HKD1,000,000.00	100.00%
宇津香港[注]	设立	2021年6月16日	USD560,000.00	56.00%
云檀香港[注]	设立	2021年6月24日	HKD1,000,000.00	100.00%
(2) 2020年度				
旺兔柏	设立	2020年9月25日	1,000,000.00	100.00%
云檀有限	设立	2020年8月25日	8,000,000.00	80.00%
(3) 2019年度				
广州美魄	设立	2019年9月3日	8,500,000.00	85.00%
(4) 2018年度				
允能科技	设立	2018年1月2日	10,000,000.00	100.00%
数据磨坊	设立	2018年8月6日	5,000,000.00	100.00%

[注](1)本公司之子公司青木香港出资设立允盛香港，于2021年5月3日办妥公司注册手续，并取得编号3044701的公司注册证明书。该公司注册资本1,000,000.00港元，青木香港认缴出资1,000,000.00港元，占其注册资本的100%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围；(2)本公司之子公司青木香港与宇津救命丸株式会社共同出资设立宇津香港，于2021年6月16日办妥公司注册手续，并取得编号3058151的公司注册证明书。该公司注册资本1,000,000.00美元，青木香港认缴出资560,000.00美元，占其注册资本的56%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围；(3)本公司之子公司云檀有限出资设立云檀香港，于2021年6月24日办妥公司注册手续，并取得编号3061022的公司注册证明书。该公司注册资本

1,000,000.00 港元，云檀有限认缴出资 1,000,000.00 港元，占其注册资本的 100%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围；(4)截至 2021 年 6 月 30 日，上述三公司均未正式开展经营活动，青木香港及云檀有限也未实缴出资

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青木电子商务	广州	广州	服务业	100.00		设立
启投电子商务	广州	广州	贸易	100.00		设立
允能科技	广州	广州	贸易	100.00		设立
青丰网仓	广州	广州	服务业	100.00		设立
数据磨坊	广州	广州	服务业	100.00		设立
广州美魄	广州	广州	贸易	85.00		设立
上海领势	上海	上海	服务业	65.00		设立
青木香港	香港	香港	贸易	100.00		设立
旺兔柏	广州	广州	服务业	100.00		设立
云檀有限	上海	上海	贸易	80.00		设立
允盛香港	香港	香港	贸易	100.00		设立
宇津香港	香港	香港	贸易	56.00		设立
云檀香港	香港	香港	贸易	100.00		设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
青丰网仓	2019 年 4 月	60.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2019 年度
	青丰网仓
购买成本	
现金	800,000.00
购买成本合计	800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	416,969.39

差额	383,030.61
其中：调整资本公积	383,030.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

（1）基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)[注]		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芬洁国际有限公司	香港	香港	贸易	10.00		权益法核算

（2）持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

芬洁国际有限公司为Promed-health、Tritanium Ventrures及本公司之全资子公司青木香港共同出资设立的公司，其主要通过引进国外品牌并作为中国的独家总代理开展业务，对品牌选择、商务谈判、运营管理等要求较高，因此各股东协商各自委派一名董事参与该公司的经营决策。

综上，公司对其有重大影响，对该项投资按权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2021.6.30/2021年1-6月	2020.12.31/2020年度
	芬洁国际有限公司	芬洁国际有限公司
流动资产	2,126,408.56	1,072,460.15
其中：现金和现金等价物	346,158.87	727,182.91
非流动资产		60,000.00
资产合计	2,126,408.56	1,132,460.15
流动负债	1,368,282.52	177,893.81
非流动负债		
负债合计	1,368,282.52	177,893.81
归属于母公司所有者权益	758,126.04	954,566.34
按持股比例计算的净资产份额	270,726.81	340,875.64
对联营企业权益投资的账面价值	270,726.81	340,875.64
营业收入	1,759,361.70	293,131.36
净利润	-196,440.30	-367,151.67
综合收益总额	-196,440.30	-367,151.67

八、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.65% (2020 年 12 月 31 日：62.95%；2019 年 12 月 31 日：58.53%；2018 年 12 月 31 日：61.47%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要采取短期银行借款融资手段。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,054,790.93	30,617,368.19	30,617,368.19		
应付账款	9,471,389.42	9,471,389.42	9,471,389.42		
其他应付款	3,294,027.92	3,294,027.92	3,294,027.92		
租赁负债	15,722,427.75	16,428,079.78	10,310,067.35	5,462,639.10	655,373.33
一年内到期的非流动负债	521,814.54	521,814.54	521,814.54		
小　计	59,064,450.56	60,332,679.85	54,214,667.42	5,462,639.10	655,373.33

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	19,688,156.74	19,776,762.50	19,776,762.50		
应付账款	10,427,939.84	10,427,939.84	10,427,939.84		
其他应付款	1,930,526.19	1,930,526.19	1,930,526.19		
小　计	32,046,622.77	32,135,228.53	32,135,228.53		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	8,623,070.54	8,623,070.54	8,623,070.54		
其他应付款	1,009,996.31	1,009,996.31	1,009,996.31		
小　计	9,633,066.85	9,633,066.85	9,633,066.85		

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,000,000.00	2,003,250.09	2,003,250.09		
应付账款	11,563,848.60	11,563,848.60	11,563,848.60		
其他应付款	1,407,074.59	1,407,074.59	1,407,074.59		
小　计	14,970,923.19	14,974,173.28	14,974,173.28		

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2021年6月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币30,054,790.93元(2020年12月31日：人民币19,688,156.74元；2019年12月31日：无借款；2018年12月31日：人民币2,000,000.00元)，由于公司借款金额总体较小且均为短期借款，其利率的变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资

产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

2. 2020年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

3. 2019年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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	18,019,108.94			18,019,108.94
基金	8,019,108.94			8,019,108.94
结构性理财产品	10,000,000.00			10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	18,019,108.94			18,019,108.94

4. 2018年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

交易性金融资产	10,141,783.67			10,141,783.67
基金	10,141,783.67			10,141,783.67
持续以公允价值计量的资产总额	10,141,783.67			10,141,783.67

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吕斌、卢彬	52.6419 [注 1]	60.15[注 2]

[注 1]截至 2021 年 6 月 30 日，吕斌直接持有公司 28.35%的股份，卢彬直接持有公司 19.80%的股份；吕斌通过广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)、广州市允杰投资合伙企业(有限合伙)、广州市允培投资管理合伙企业(有限合伙)及广州市允嘉企业管理合伙企业(有限合伙)分别间接持有公司 2.9000%、0.30000%、0.7037%及 0.5882%的股份，上述持股比例合计为 52.6419%

[注 2]吕斌为广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，可以控制广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)，因此吕斌及卢彬实际享有的对本公司的表决权比例为其直接持股比例 48.15%加上广州市允能企业管理合伙企业(有限合伙)持有的公司 12%的表决权，即 60.15%

根据吕斌与卢彬签订的一致行动人协议，双方合计对本公司的表决权比例超过 50%，为共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海华扬腾亚数字技术有限公司	公司持股 5%以上股东孙建龙控制的公司
周萍	实际控制人之一吕斌之配偶

王广翠	副总经理
刘旭晖	董事
李海青	副总经理
周荣海	监事
李霞	监事
孙建龙	董事、持股 5%以上股东
李克亚	董事会秘书、财务总监

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海华扬腾亚数字技术有限公司	产品销售				5,564.66
吕斌	产品销售[注]	1,465.00	3,914.00	505.00	118.00
王广翠		89.00	2,152.00	1,468.00	
刘旭晖			979.00		138.00
李海青		129.00	129.00		3,850.00
周荣海			7,929.00	1,100.00	
李霞		89.00		888.00	1,787.00
孙建龙					700.00
李克亚			869.00		
王平		306.00			

[注]公司董事、监事及高级管理人员吕斌等 9 人在报告期内曾以自有资金购买公司对外销售的商品，该等购买均属其个人消费行为，金额较小，价格系线上店铺公开零售价

2. 关联担保

无。

3. 关键管理人员报酬

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	5,314,762.40	7,255,125.46	3,391,738.54	3,876,405.50

（三）关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,105,262.50	5,537,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额			2,105,262.50	5,537,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额				

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	不适用	以评估机构出具的估值报告中的估值计算确认授予日权益工具公允价值	以同期非关联股东之间股权转让价格作为公允价值计算确认员工获授公司股份的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	不适用	以各期实际授予和行权数量作为确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,815,510.50	17,815,510.50	17,815,510.50	15,710,248.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	不适用	不适用	2,105,262.50	5,537,400.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电商销售服务	394,499,698.04	199,489,039.21	565,318,283.65	284,562,481.21
其中：电商代运营服务	188,294,719.79	72,142,872.12	289,267,471.68	108,795,417.38

渠道分销	132,041,875.49	90,384,611.05	182,781,115.42	133,049,302.50
电商渠道零售	74,163,102.76	36,961,556.04	93,269,696.55	42,717,761.33
品牌数字营销	11,299,333.69	9,028,071.92	36,545,679.34	24,386,756.17
技术解决方案及消费者运营服务	24,109,497.98	14,445,483.66	46,838,017.40	25,429,399.26
小　计	429,908,529.71	222,962,594.79	648,701,980.39	334,378,636.64

（续上表）

项　目	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电商销售服务	314,074,640.21	174,268,583.55	287,412,657.91	165,170,440.57
其中：电商代运营服务	207,190,980.32	89,565,653.60	176,692,461.60	74,462,449.66
渠道分销	84,768,165.58	73,657,664.96	97,198,526.90	83,672,634.42
电商渠道零售	22,115,494.31	11,045,264.99	13,521,669.41	7,035,356.49
品牌数字营销	27,741,578.51	18,316,684.51	10,125,759.44	6,796,624.14
技术解决方案及消费者运营服务	19,398,574.14	11,303,907.93	8,006,228.90	3,923,077.16
小　计	361,214,792.86	203,889,175.99	305,544,646.25	175,890,141.87

（二）执行新金融工具准则的影响

公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日

货币资金	35,713,358.05		35,713,358.05
交易性金融资产		33,000,000.00	33,000,000.00
应收账款	63,942,387.59		63,942,387.59
其他应收款	5,295,299.74		5,295,299.74
理财产品	33,000,000.00	-33,000,000.00	
短期借款	2,000,000.00		2,000,000.00
应付账款	11,563,848.60		11,563,848.60
其他应付款	1,407,074.59		1,407,074.59

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	35,713,358.05	摊余成本	35,713,358.05
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	63,942,387.59	摊余成本	63,942,387.59
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	5,295,299.74	摊余成本	5,295,299.74
理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	33,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,000,000.00
交易性金融资产				
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	2,000,000.00	摊余成本	2,000,000.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	11,563,848.60	摊余成本	11,563,848.60
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	1,407,074.59	摊余成本	1,407,074.59

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	35,713,358.05			35,713,358.05
应收账款	63,942,387.59			63,942,387.59
其他应收款	5,295,299.74			5,295,299.74
理财产品	33,000,000.00			
按原 CAS22 列示的余额	33,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-33,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				

以摊余成本计量的总金融资产	137,951,045.38	-33,000,000.00		104,951,045.38
2）以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产转入		33,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				33,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		33,000,000.00		33,000,000.00
(2) 金融负债				
1）摊余成本				
短期借款	2,000,000.00			2,000,000.00
应付账款	11,563,848.60			11,563,848.60
其他应付款	1,407,074.59			1,407,074.59
以摊余成本计量的总金融负债	14,970,923.19			14,970,923.19

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收账款	4,115,306.55			4,115,306.55
其他应收款	1,070,150.40			1,070,150.40

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,325,345.79	-277,890.98	1,047,454.81
合同负债		260,078.77	260,078.77
其他流动负债		17,812.21	17,812.21

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		16,564,606.12	16,564,606.12
租赁负债		15,260,645.80	15,260,645.80
一年内到期的其他非流动负债		1,303,960.32	1,303,960.32

（五）租赁

公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	716,790.19
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合　计	716,790.19

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	408,245.02
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,238,515.36
售后租回交易产生的相关损益	

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	822,458.21	0.59	822,458.21	100.00	
按组合计提坏账准备	138,123,931.58	99.41	5,426,013.82	3.93	132,697,917.76
合　计	138,946,389.79	100.00	6,248,472.03	4.50	132,697,917.76

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	822,458.21	0.57	822,458.21	100.00	
按组合计提坏账准备	142,475,893.35	99.43	5,936,610.13	4.17	136,539,283.22
合　计	143,298,351.56	100.00	6,759,068.34	4.72	136,539,283.22

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,085,882.34	1.26	1,085,882.34	100.00	
按组合计提坏账准备	85,254,715.47	98.74	4,167,474.55	4.89	81,087,240.92
合　计	86,340,597.81	100.00	5,253,356.89	6.08	81,087,240.92

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,248,771.22	98.86	2,956,188.40	4.91	57,292,582.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	694,717.41	1.14	694,717.41	100.00	
合　计	60,943,488.63	100.00	3,650,905.81	5.99	57,292,582.82

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于2016年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
广州牙床信息技术服务有限公司	127,740.80	127,740.80	100.00	款项存在争议，且双方现已解约，预计收回困难
小　计	822,458.21	822,458.21	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
广州牙床信息技术服务有限公司	127,740.80	127,740.80	100.00	款项存在争议，且双方现已解约，预计收回困难
小　计	822,458.21	822,458.21	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
上海睿盈贸易有限公司	374,721.61	374,721.61	100.00	胜诉但对方没有可执行的财产
斯泽塔塞眼镜商贸(上海)有限公司	16,443.32	16,443.32	100.00	款项存在争议，且双方现已解约，预计收回困难
小　计	1,085,882.34	1,085,882.34	100.00	

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海梵天行云实业有限公司	694,717.41	694,717.41	100.00	胜诉但对方于 2016 年被最高人民法院列入全国失信被执行人名单
小　计	694,717.41	694,717.41	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	108,520,276.38	5,426,013.82	5.00	118,732,202.68	5,936,610.13	5.00
合并范围内关联方组合	29,603,655.20			23,743,690.67		
小　计	138,123,931.58	5,426,013.82	3.93	142,475,893.35	5,936,610.13	4.17

（续上表）

项　目	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	82,736,079.86	4,167,474.55	5.04
合并范围内关联方组合	2,518,635.61		
小　计	85,254,715.47	4,167,474.55	4.89

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,520,276.38	5,426,013.82	5.00	118,732,202.68	5,936,610.13	5.00
小　计	108,520,276.38	5,426,013.82	5.00	118,732,202.68	5,936,610.13	5.00

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,667,923.06	4,133,396.15	5.00
2-3年	68,156.80	34,078.40	50.00
小　计	82,736,079.86	4,167,474.55	5.04

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,745,028.88	2,887,251.44	5.00
1-2年	320,098.60	64,019.72	20.00
2-3年	9,834.47	4,917.24	50.00
小　计	58,074,961.95	2,956,188.40	5.09

B. 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	2,173,809.27		
小　计	2,173,809.27		

(2) 账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	138,123,931.58	141,537,723.80	83,632,090.41
1-2年	127,740.80	1,065,910.35	1,932,345.99
2-3年			81,444.00
3年以上	694,717.41	694,717.41	694,717.41
小　计	138,946,389.79	143,298,351.56	86,340,597.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	822,458.21							822,458.21
按组合计提坏账准备	5,936,610.13	-510,596.31						5,426,013.82
小　计	6,759,068.34	-510,596.31						6,248,472.03

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,085,882.34	127,740.80			243,289.65	147,875.28		822,458.21
按组合计提坏账准备	4,167,474.55	1,789,135.58				20,000.00		5,936,610.13
小　计	5,253,356.89	1,916,876.38			243,289.65	167,875.28		6,759,068.34

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	694,717.41	391,164.93						1,085,882.34
按组合计提坏账准备	2,956,188.40	1,270,949.08				59,662.93		4,167,474.55
小　计	3,650,905.81	1,662,114.01				59,662.93		5,253,356.89

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	694,717.41							694,717.41
按组合计提坏账准备	2,788,643.59	167,544.81						2,956,188.40
小　计	3,483,361.00	167,544.81						3,650,905.81

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		167,875.28	59,662.93	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
爱步贸易（上海）有限公司	27,267,027.19	19.62	1,363,351.36
斯凯奇集团[注 1]	26,515,954.39	19.08	1,325,797.72
广州启投电子商务有限公司	20,169,975.28	14.52	
富思集团[注 2]	10,261,783.43	7.39	513,089.17
青木香港控股有限公司	8,385,860.97	6.03	
小　计	92,600,601.26	66.64	3,202,238.25

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
爱步贸易（上海）有限公司	32,823,020.15	22.91	1,641,151.01
富思集团[注 2]	26,090,277.65	18.21	1,304,513.88
广州启投电子商务有限公司	14,422,985.48	10.07	
青木香港控股有限公司	9,312,367.19	6.50	
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	9,082,208.72	6.34	454,110.44
小　计	91,730,859.19	64.04	3,399,775.33

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
爱步贸易（上海）有限公司	20,711,118.70	23.99	1,035,555.94
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	13,394,603.51	15.51	669,730.18
富思集团[注 2]	7,048,034.65	8.16	352,401.73
斯凯奇集团[注 1]	7,030,889.35	8.14	351,544.47
广州友谊班尼路服饰有限公司	5,931,529.12	6.87	296,576.46
小　计	54,116,175.33	62.67	2,705,808.78

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
G2000 集团[注 3]	10,245,682.48	16.81	512,284.12
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	9,281,332.17	15.23	464,066.61
爱步贸易（上海）有限公司	7,299,615.35	11.98	364,980.77
斯凯奇集团[注 1]	7,299,449.71	11.98	382,069.98
广州友谊班尼路服饰有限公司	5,812,881.54	9.54	290,644.08
小　计	39,938,961.25	65.54	2,014,045.56

[注 1]斯凯奇集团包括广州利德丹贸易有限公司、斯凯奇(太仓)商贸物流有限公司、泉州斯凯奇贸易有限公司、Skechers HongKong Limited 等

[注 2]富思集团包括富思商贸(上海)有限公司、Fossil Asia Pacific Limited、Fossil (Macau) Limited等

[注 3]G2000集团包括深圳汇骏服装有限公司、骏盈（上海）贸易有限公司等

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,230,848.39	100.00	2,477,336.58	3.09	77,753,511.81
合　计	80,230,848.39	100.00	2,477,336.58	3.09	77,753,511.81

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,778,482.99	100.00	1,495,186.84	4.56	31,283,296.15
合　计	32,778,482.99	100.00	1,495,186.84	4.56	31,283,296.15

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,012,003.40	100.00	1,717,978.97	9.04	17,294,024.43
合　计	19,012,003.40	100.00	1,717,978.97	9.04	17,294,024.43

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,037,597.21	100.00	811,744.34	10.10	7,225,852.87

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	8,037,597.21	100.00	811,744.34	10.10	7,225,852.87

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	62,124,617.93			28,011,961.68		
账龄组合	18,106,230.46	2,477,336.58	13.68	4,766,521.31	1,495,186.84	31.37
小　计	80,230,848.39	2,477,336.58	3.09	32,778,482.99	1,495,186.84	4.56

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	10,304,289.43		
账龄组合	8,707,713.97	1,717,978.97	19.73
小　计	19,012,003.40	1,717,978.97	9.04

其中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,673,507.97	783,675.40	5.00	2,753,704.07	137,685.21	5.00
1-2年	844,407.89	168,881.58	20.00	432,002.64	86,400.53	20.00
2-3年	127,070.00	63,535.00	50.00	619,427.00	309,713.50	50.00
3年以上	1,461,244.60	1,461,244.60	100.00	961,387.60	961,387.60	100.00
小　计	18,106,230.46	2,477,336.58	13.68	4,766,521.31	1,495,186.84	31.37

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,312,959.37	315,647.97	5.00
1-2年	901,867.00	180,373.40	20.00
2-3年	541,860.00	270,930.00	50.00
3年以上	951,027.60	951,027.60	100.00
小　计	8,707,713.97	1,717,978.97	19.73

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,982,206.32	149,110.34	5.00
1-2年	641,851.00	128,370.20	20.00
2-3年	993,527.60	496,763.80	50.00
3年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
小　计	4,655,084.92	811,744.34	17.44

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	3,382,512.29		
小　计	3,382,512.29		

(2) 账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	60,991,601.12	30,765,665.75	16,617,248.80
1-2年	17,630,932.67	432,002.64	901,867.00
2-3年	147,070.00	619,427.00	541,860.00
3年以上	1,461,244.60	961,387.60	951,027.60
小　计	80,230,848.39	32,778,482.99	19,012,003.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	137,685.21	86,400.53	1,271,101.10	1,495,186.84
期初数在本期				
--转入第二阶段	-42,220.39	42,220.39		
--转入第三阶段		-25,414.00	25,414.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	688,210.58	65,674.66	228,264.50	982,149.74
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	783,675.40	168,881.58	1,524,779.60	2,477,336.58

② 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	315,647.97	180,373.40	1,221,957.60	1,717,978.97
期初数在本期				
--转入第二阶段	-21,600.13	21,600.13		
--转入第三阶段		-123,885.40	123,885.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-156,220.63	8,312.40	-74,741.90	-222,650.13
本期收回				
本期转回				
本期核销	142.00			142.00
其他变动				
期末数	137,685.21	86,400.53	1,271,101.10	1,495,186.84

③ 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	149,110.32	128,370.20	534,263.82	811,744.34
期初数在本期				
--转入第二阶段	-45,093.35	45,093.35		
--转入第三阶段		-108,372.00	108,372.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	211,631.00	115,281.85	579,321.78	906,234.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	315,647.97	180,373.40	1,221,957.60	1,717,978.97

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	533,348.89	291,631.17				13,235.72		811,744.34
小　计	533,348.89	291,631.17				13,235.72		811,744.34

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额		142.00		13,235.72

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内关联方往来款	62,124,617.93	28,011,961.68	10,304,289.43	3,382,512.29
押金保证金	9,599,308.97	1,830,143.25	2,885,446.60	2,994,754.60
应收暂付款	8,506,921.49	2,936,378.06	1,650,149.23	1,660,330.32
应收退货款			4,172,118.14	
合　计	80,230,848.39	32,778,482.99	19,012,003.40	8,037,597.21

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州允能科技有限公司	合并范围内关联方往来款	29,397,636.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	35.61	
广州青丰网仓科技有限公司	合并范围内关联方往来款	10,056,078.66	1 年以内、1-2 年	12.07	
旺兔柏（广州）文化传媒有限公司	合并范围内关联方往来款	7,504,531.82	1 年以内	8.23	
数据磨坊（广州）科技有限公司	合并范围内关联方往来款	6,010,161.86	1 年以内、1-2 年	7.08	
广州美魄品牌管理有限公司	合并范围内关联方往来款	4,000,000.00	1 年以内	4.99	
小　计		56,968,408.45		67.98	

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州允能科技有限公司	合并范围内关联方往来款	12,463,840.13	1 年以内、1-2 年	38.02	
数据磨坊（广州）科技有限公司	合并范围内关联方往来款	5,680,000.00	1 年以内、1-2 年	17.33	
广州美魄品牌管理有限公司	合并范围内关联方往来款	3,289,000.00	1 年以内	10.03	
广州青丰网仓科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,604,207.64	1 年以内、1-2 年	7.94	

青木香港控股有限公司	合并范围内关联方往来款	2,577,671.56	1年以内、1-2年	7.86	
小　计		26,614,719.33		81.20	

3）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
开云瑗维(上海)眼镜贸易有限公司	应收退货款	4,172,118.14	1年以内	21.94	208,605.91
广州允能科技有限公司	合并范围内关联方往来款	3,911,898.38	1年以内	20.58	
数据磨坊（广州）科技有限公司	合并范围内关联方往来款	3,519,406.31	1年以内	18.51	
广州青丰网仓科技有限公司	合并范围内关联方往来款	1,327,277.20	1年以内	6.98	
上海诚盛太好百货有限公司	押金	1,070,946.00	1年以内、1-2年	5.63	167,666.85
小　计		14,001,646.03		73.65	376,272.76

4）2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
青木香港控股有限公司	合并范围内关联方往来款	1,658,867.13	1年以内、1-2年	20.64	
广州青丰网仓科技有限公司	合并范围内关联方往来款	1,421,486.75	1年以内	17.69	
广州市海珠区凤阳街凤和江贝第一经济合作社	押金	780,777.60	2-3年	9.71	390,388.80
上海诚盛太好百货有限公司	押金	760,797.00	1年以内	9.47	38,039.85
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	6.22	100,000.00
小　计		5,121,928.48		63.72	528,428.65

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,040,584.50		81,040,584.50	81,040,584.50		81,040,584.50
合　计	81,040,584.50		81,040,584.50	81,040,584.50		81,040,584.50

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	58,521,030.50		58,521,030.50	41,835,498.00		41,835,498.00
合　计	58,521,030.50		58,521,030.50	41,835,498.00		41,835,498.00

（2）对子公司投资

1）2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青木电子商务	1,587,332.00			1,587,332.00		
青丰网仓	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海领势	800,000.00			800,000.00		
启投电子商务	20,240,000.00			20,240,000.00		
青木香港	22,645,670.00			22,645,670.00		
允能科技	10,172,800.00			10,172,800.00		
数据磨坊	6,462,372.50			6,462,372.50		
广州美魄	8,732,410.00			8,732,410.00		
旺兔柏	1,000,000.00			1,000,000.00		
云檀有限	8,000,000.00			8,000,000.00		
小　计	81,040,584.50			81,040,584.50		

2）2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青木电子商务	1,587,332.00			1,587,332.00		
青丰网仓	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海领势	800,000.00			800,000.00		
启投电子商务	20,240,000.00			20,240,000.00		
青木香港	11,959,166.00	10,686,504.00		22,645,670.00		
允能科技	10,172,800.00			10,172,800.00		
数据磨坊	6,462,372.50			6,462,372.50		
广州美魄	5,899,360.00	2,833,050.00		8,732,410.00		
旺兔柏		1,000,000.00		1,000,000.00		
云檀有限		8,000,000.00		8,000,000.00		
小　计	58,521,030.50	22,519,554.00		81,040,584.50		

3）2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青木电子商务	1,587,332.00			1,587,332.00		
青丰网仓	600,000.00	800,000.00		1,400,000.00		
上海领势	800,000.00			800,000.00		
启投电子商务	20,240,000.00			20,240,000.00		
青木香港	5,084,166.00	6,875,000.00		11,959,166.00		
允能科技	10,172,800.00			10,172,800.00		

数据磨坊	3,351,200.00	3,111,172.50		6,462,372.50		
广州美魄		5,899,360.00		5,899,360.00		
小　计	41,835,498.00	16,685,532.50		58,521,030.50		

4）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青木电子商务	1,572,932.00	14,400.00		1,587,332.00		
青丰网仓	600,000.00			600,000.00		
上海领势	800,000.00			800,000.00		
启投电子商务	20,000,000.00	240,000.00		20,240,000.00		
青木香港	5,084,166.00			5,084,166.00		
允能科技		10,172,800.00		10,172,800.00		
数据磨坊		3,351,200.00		3,351,200.00		
小　计	28,057,098.00	13,778,400.00		41,835,498.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,628,676.21	107,337,942.91	382,799,578.88	162,656,618.84
合　计	225,628,676.21	107,337,942.91	382,799,578.88	162,656,618.84

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,905,112.90	119,399,877.11	196,915,598.27	91,697,569.81
合　计	239,905,112.90	119,399,877.11	196,915,598.27	91,697,569.81

（2）收入按主要类别的分解信息

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
收入按经营地区分解		
境内	208,915,859.54	351,626,291.57
境外	16,712,816.67	31,173,287.31
小　计	225,628,676.21	382,799,578.88
收入按商品或服务类型分解		
电商销售服务	191,117,209.40	285,398,898.74
其中：电商代运营服务	191,117,209.40	285,398,898.74
渠道分销		
电商渠道零售		

品牌数字营销	4,852,942.28	16,303,080.09
技术解决方案及消费者运营服务	25,085,803.75	45,488,647.38
其他	4,572,720.78	35,608,952.67
小　计	225,628,676.21	382,799,578.88
收入按商品或服务转让时间分解		
商品及服务(在某一时点转让)	225,628,676.21	382,799,578.88
小　计	225,628,676.21	382,799,578.88

2. 投资收益

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品投资收益		63,395.54	868,694.95	457,318.68
成本法核算的投资收益	3,900,000.00	3,575,000.00	1,560,000.00	
合　计	3,900,000.00	3,638,395.54	2,428,694.95	457,318.68

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.58	55.65	27.26	29.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.46	55.27	24.69	30.54

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.35	2.50	0.87	0.78	1.35	2.50	0.87	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	2.49	0.79	0.80	1.34	2.49	0.79	0.80

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率

项　目	序号	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,517,862.93	125,137,491.70
非经常性损益	B	389,772.11	835,281.23

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	67,128,090.82	124,302,210.47
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	279,115,692.26	173,978,200.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		7
其他	权益结算的股份支付金额	I1		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
	收购子公司少数股东股权导致归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		
报告期月份数		K	6.00	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	312,874,623.73	224,880,279.74
加权平均净资产收益率		M=A/L	21.58%	55.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	21.46%	55.27%

（续上表）

项　目		序号	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	43,517,982.50	39,158,082.32
非经常性损益		B	4,102,775.41	-983,338.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	39,415,207.09	40,141,420.53
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	148,772,847.67	134,077,365.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	20,000,000.00	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7	10
其他	权益结算的股份支付金额	I1	2,070,401.00	5,537,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6
	收购子公司少数股东股权导致归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	383,030.61	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8	
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×	159,645,019.01	131,425,106.51

	H/K±I×J/K		
加权平均净资产收益率	M=A/L	27.26%	29.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	24.69%	30.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,517,862.93	125,137,491.70
非经常性损益	B	389,772.11	835,281.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,128,090.82	124,302,210.47
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
报告期月份数	H	6.00	12
发行在外的普通股加权平均数	I=D+E+F×G/H	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	J=A/I	1.35	2.50
扣除非经常损益基本每股收益	K=C/I	1.34	2.49

（续上表）

项　目	序号	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,517,982.50	39,158,082.32
非经常性损益	B	4,102,775.41	-983,338.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,415,207.09	40,141,420.53
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
报告期月份数	H	12	12
发行在外的普通股加权平均数	I=D+E+F×G/H	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	J=A/I	0.87	0.78
扣除非经常损益基本每股收益	K=C/I	0.79	0.80

（2）稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年1-6月比2020年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	152,729,172.51	126,261,276.14	20.96	(1)
预付款项	48,877,273.92	33,036,902.97	47.95	(2)
其他应收款	20,054,508.47	6,608,536.14	203.46	(3)
其他流动资产	9,834,946.72	7,220,857.67	36.20	(4)
固定资产	12,083,304.58	7,514,659.46	60.80	(5)
使用权资产	15,835,997.28			(6)
长期待摊费用	5,194,210.79	3,286,633.11	58.04	(7)
短期借款	30,054,790.93	19,688,156.74	52.65	(8)
应付职工薪酬	27,541,394.13	36,673,971.88	-24.90	(9)
应交税费	12,745,053.43	19,286,103.03	-33.92	(10)
其他应付款	3,294,027.92	1,930,526.19	70.63	(11)
租赁负债	15,722,427.75			(12)
递延所得税负债	1,561,993.47	719,387.44	117.13	(13)

(1) 货币资金2021年6月末数较2020年期末数增长20.96%(绝对额增加2,646.79万元),主要系公司2021年1-6月经营活动现金流量净额的增加带来的货币资金增加;

(2) 预付款项2021年6月末数较2020年期末数增长47.95%(绝对额增加1,584.04万元),公司渠道分销及电商渠道零售业务规模的扩大,相应预付的货款增加;

(3) 其他应收款2021年6月末数较2020年期末数增长203.46%(绝对额增加1,344.60万元),主要系房屋租赁押金保证金及为客户代垫款项增加;

(4) 其他流动资产2021年6月末数较2020年期末数增长36.20%(绝对额增加261.41万元),主要系待抵扣增值税增加;

(5) 固定资产2021年6月末数较2020年期末数增长60.80%(绝对额增加456.86万元),主要系公司人员的增加以及办公场所的扩大导致购买的相关电子及其他设备增加;

(6) 使用权资产2021年6月末数较2020年期末数增长100.00%(绝对额增加1,583.60万元),主要系实施新租赁准则影响;

(7) 长期待摊费用2021年6月末数较2020年期末数增长58.04%(绝对额增加190.76万元),主要系公司办公室装修费增加;

(8) 短期借款2021年6月末数较2020年期末数增长52.65%(绝对额增加1,036.66万元),主要系公司借入部分利率较低的资金用于支付渠道分销及电商渠道零售业务的货款;

(9) 应付职工薪酬2021年6月末数较2020年期末数下降24.90%(绝对额减少913.26万元),主要系2020年末的余额包括了公司全年度的年终奖,而2021年6月末的余额仅包

括半年度公司预估的部分年终奖；

（10）应交税费2021年6月末数较2020年期末数下降33.92%（绝对额减少654.10万元），主要系公司第四季度经营利润一般高于第二季度，导致2020年四季度即年末应交企业所得税较高而2021年二季度则下降明显；

（11）其他应付款2021年6月末数较2020年期末数增长70.63%（绝对额增加136.35万元），公司代收客户款项并代付给相关方，期末已收到客户款项尚未支付的金额增加；

（12）租赁负债2021年6月末数较2020年期末数增长100.00%（绝对额增加1,572.24万元），主要系实施新租赁准则影响；

（13）递延所得税负债2021年6月末数较2020年期末数增长117.13%（绝对额增加84.26万元），主要系公司2021年1-6月增加的固定资产符合财税[2018]54号规定小于500万元的仪器、设备可以税前一次抵扣，计提递延所得税负债增加；

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	126,261,276.14	66,388,987.35	90.18	(1)
交易性金融资产		18,019,108.94	-100.00	(2)
应收账款	121,715,262.61	88,240,091.18	37.94	(3)
预付款项	33,036,902.97	5,062,394.21	552.59	(4)
存货	62,943,272.52	18,038,479.79	248.94	(5)
其他流动资产	7,220,857.67	3,908,277.73	84.76	(6)
其他权益工具投资	5,000,000.00			(7)
固定资产	7,514,659.46	4,154,464.72	80.88	(8)
短期借款	19,688,156.74			(9)
预收款项	64,137.55	1,325,345.79	-95.16	(10)
合同负债	4,132,530.48			(11)
应付职工薪酬	36,673,971.88	22,429,822.00	63.51	(12)
应交税费	19,286,103.03	7,459,465.48	158.55	(13)
其他应付款	1,930,526.19	1,009,996.31	91.14	(14)
盈余公积	25,370,109.72	14,313,766.60	77.24	(15)
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	648,701,980.39	361,214,792.86	79.59	(16)
营业成本	334,378,636.64	203,889,175.99	64.00	(17)
销售费用	60,390,723.49	28,862,497.92	109.24	(18)
研发费用	39,234,582.25	23,326,169.66	68.20	(19)

其他收益	2,365,948.77	6,425,936.66	-63.18	(20)
所得税费用	24,499,942.23	10,824,072.75	126.35	(21)

(1) 货币资金2020年期末数较2019年期末数增长90.18%（绝对额增加5,987.23万元），主要系公司各业务类别规模的扩大带来的经营活动现金流量净增加4,833.20万元；

(2) 交易性金融资产 2020 年期末数较 2019 年期末数下降 100.00%（绝对额减少1,801.91万元）系以前年度购买的银行理财产品及基金到期赎回所致；

(3) 应收账款2020年期末数较2019年期末数增长37.94%（绝对额增加3,347.52万元），主要系公司电商代运营业务规模扩大，相应对该等客户的应收账款增长；

(4) 预付款项2020年期末数较2019年期末数增长552.59%（绝对额增加2,797.45万元），主要系2020年度公司新增较多渠道分销及电商渠道零售业务合作品牌（主要为Solid Gold Pet, LLC），公司根据合同约定预付了较大的货款；

(5) 存货2020年期末数较2019年期末数增长248.94%（绝对额增加4,490.48万元），主要系：1）公司扩大了以前年度品牌的渠道分销及电商渠道零售业务规模；2）2020年度公司新增较多渠道分销及电商渠道零售业务合作品牌所致；

(6) 其他流动资产2020年期末数较2019年期末数增长84.76%（绝对额增加331.26万元），主要系支付的IPO中介费用增加所致；

(7) 其他权益工具投资 2020 年期末数较2019年期末数增加500.00万元，主要系公司2020年度新增对广州源美生物科技发展有限公司的投资所致；

(8) 固定资产 2020 年期末数较 2019 年期末数增长 80.88%（绝对额增加 336.02 万元），主要系随着公司各业务类别规模的扩大，公司人数也相应增长，因此增加了对电脑等电子设备的采购；

(9) 短期借款2020年期末数较2019年期末数增加1,968.82万元，主要系青木香港为便于向境外供应商采购产品，向银行借入外币借款所致；

(10) 预收款项2020年期末数较2019年期末数下降95.16%（绝对额减少126.12万元），主要系公司执行新收入准则将根据合同收取的预收款项在合同负债列报所致；

(11) 合同负债2020年期末数较2019年期末数增加413.25万元，主要系公司渠道分销业务收入增加，而渠道分销业务中的买断式分销客户大多需要根据合同约定向公司支付预付款所致；

(12) 应付职工薪酬2020年期末数较2019年期末数增长63.51%（绝对额增加1,424.41万元），主要系随着公司各业务类别规模的扩大，公司人数也相应增长，同时人均工资及奖

金也有一定的增幅，导致2020年12月薪酬及2020年度奖金较2019年同期增加；

（13）应交税费2020年期末数较2019年期末数增长158.55%(绝对额增加1,182.66万元)，主要系公司业务规模扩大所致的应交企业所得税及增值税增加；

（14）其他应付款2020年期末数较2019年期末数增长91.14%(绝对额增加92.05万元)，主要系2020年末部分品牌方支付的根据合同约定应由本公司承担的费用(在其他应付款的应付暂收款中列示)较多所致；

（15）盈余公积2020年期末数较2019年期末数增长77.24%(绝对额增加1,105.63万元)，系计提法定盈余公积金所致；

（16）营业收入2020年度较2019年度增长79.59%(绝对额增加28,748.72万元)，主要系公司各业务类别规模的扩大带来的营业收入增加；

（17）营业成本2020年度较2019年度增长64.00%(绝对额增加13,048.95 万元)，主要系营业收入增长对应的营业成本增加；

（18）销售费用2020年度较2019年度增长109.24%(绝对额增加3,152.82 万元)，主要系公司渠道分销及电商渠道零售业务规模扩大所致的平台费用及市场推广费增加；

（19）研发费用2020年度较2019年度增长68.20%(绝对额增加1,590.84万元)，主要系2020年度公司加大了研发方面的投入力度，相应的研发人员薪酬及研发直接投入增长所致；

（20）其他收益2020年度较2019年度下降63.18%(绝对额减少406.00万元)，主要系收到的政府补助减少所致；

（21）所得税费用2020年度较2019年度增长126.35%(绝对额增加1,367.59万元)，主要系利润总额及应纳税所得额增加所致；

2. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	66,388,987.35	35,713,358.05	85.89	(1)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,141,783.67	-100.00	(2)
应收账款	88,240,091.18	63,942,387.59	38.00	(3)
预付款项	5,062,394.21	2,201,918.33	129.91	(4)
其他应收款	8,608,517.20	5,295,299.74	62.57	(5)
存货	18,038,479.79	28,538,782.93	-36.79	(6)
其他流动资产	3,908,277.73	34,876,544.37	-88.79	(7)

递延所得税资产	946,403.14	704,810.38	34.28	(8)
短期借款		2,000,000.00	-100.00	(9)
预收款项	1,325,345.79	2,160,987.43	38.67	(10)
应付职工薪酬	22,429,822.00	17,147,822.36	30.80	(11)
应交税费	7,459,465.48	5,152,465.00	44.77	(12)
盈余公积	14,313,766.60	9,285,410.20	54.15	(13)
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
研发费用	23,326,169.66	14,089,010.03	65.56	(14)
其他收益	6,425,936.66	4,773,188.27	34.63	(15)

(1) 货币资金 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 85.89%（绝对额增加 3,067.56 万元），主要系收回银行理财产品所致；

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2019 年期末数较 2018 年期末数下降 100.00%（绝对额减少 1,014.18 万元），主要系以前年度购买的基金份额到期赎回以及 2019 年度新购入的基金份额根据新金融工具准则在交易性金融资产列报所致；

(3) 应收账款 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 38.00%（绝对额增加 2,429.77 万元），主要系 2019 年末较多对大客户的销售尚未达到合同约定的收款时点所致；

(4) 预付款项 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 129.91%（绝对额增加 286.05 万元），主要系 2019 年末公司渠道分销及电商渠道零售业务产品预付款增加所致；

(5) 其他应收款 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 62.57%（绝对额增加 331.32 万元），主要系新增应向供应商收取的退货款所致；

(6) 存货 2019 年期末数较 2018 年期末数下降 36.79%（绝对额减少 1,050.03 万元），主要系公司为提高资金使用效率而减少了向分销商唯品会的发出商品所致；

(7) 其他流动资产 2019 年期末数较 2018 年期末数下降 88.79%（绝对额减少 3,096.83 万元），主要系收回银行理财产品所致；

(8) 递延所得税资产 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 34.28%（绝对额增加 24.16 万元），主要系相关资产的可抵扣暂时性差异增加所致；

(9) 短期借款 2019 年期末数较 2018 年期末数下降 100.00%（绝对额减少 200.00 万元），系银行借款到期偿付所致；

(10) 预收款项 2019 年期末数较 2018 年期末数下降 38.67%（绝对额减少 83.56 万元），主要系 2019 年末分销业务的预收款减少所致；

(11) 应付职工薪酬 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 30.80%（绝对额增加 528.20

万元），主要系 2019 年 12 月薪酬及 2019 年度奖金较 2018 年同期增加所致；

（12）应交税费 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 44.77%（绝对额增加 230.70 万元），主要系应交企业所得税及增值税增加；

（13）盈余公积 2019 年期末数较 2018 年期末数增长 54.15%（绝对额增加 502.84 万元），系计提法定盈余公积金所致；

（14）研发费用 2019 年度较 2018 年度增长 65.56%(绝对额增加 923.72 万元），主要系公司内部研发人员薪酬增加以及扩大委外合作研发规模所致；

（15）其他收益 2019 年度较 2018 年度增长 34.63%（绝对额增加 165.27 万元），主要系收到的政府补助增加所致。

青木数字技术股份有限公司

二〇二一年十月二十日

3-2-1-127

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为关于青木数字技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为关于青木数字技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明_天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质_未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

2021 年 03 月 8 日

仅为关于青木数字技术股份有限公司 IPO 申报之目的对营业执照的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法营业 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-129



姓　　名 李联
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1971-11-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Work ing unit
身份证号码 420106197111272417
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：330000015447
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：2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

仅为关于青木数字技术股份有限公司IPO所提供文件的复印件，仅用于说明李联是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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 年 7 月 30 日 /y /m /d

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 年 5 月 25 日 /y /m /d

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.

2018.4.30 年 月 日 /y /m /d

7

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 月 日 /y /m /d

8

李联
330000015447
深圳市注册会计师协会

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 月 日 /y /m /d

9



姓　　名 Full name 钟俊

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1990-07-26

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 360781199007260630

钟俊
330000015025
深圳市注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 330000015025

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 2014 年 02 月 12 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.

2013 年 04 月 15 日

2018.04.30

仅为关于青木数字技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明钟俊是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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 年 7 月 30 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.

2017 年 5 月 25 日