

证券代码：831026

证券简称：熙浪股份

主办券商：安信证券



熙浪股份

NEEQ:831026

杭州熙浪信息技术股份有限公司
Hangzhou Eget Information Technology
Co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 3 月熙浪股份荣获浙江省电子商务促进会颁发的 4A 级电子商务企业等级证书。

2017 年 12 月，在马来西亚首相署部长见证下熙浪股份与 Superant 签订合作谅解备忘录，持续加强跨境电商的业务板块。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
熙浪股份、公司	指	杭州熙浪信息技术股份有限公司
报告期、本年度、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
熙浪企管	指	杭州熙浪企业管理有限公司
股东大会	指	杭州熙浪信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州熙浪信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	杭州熙浪信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
触网	指	接触网络
单飞	指	脱离原来的合作，独立进行活动或创业
小泰克	指	美国玩具品牌 LITTLE TIKES
膳魔师	指	THERMOS 德国保温杯第一品牌
净七代	指	美国环保品牌 SEVENTH GENERATION
LW	指	Lustroware 世界知名家居厨房用品品牌
Supervalu	指	爱尔兰高品质连锁超市品牌
黑妹	指	国内牙膏品牌
广誉远	指	拉萨龟龄集酒业有限公司
3C 家电	指	计算机（Computer）、通信（Communication）和消费类电子产品（ConsumerElectronics）三者结合，亦称“信息家电”
B2C	指	B2C 是 Business to Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，即直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式
APP	指	应用程序(Application)，主要指安装在智能手机上的软件
PC	指	Personal Computer 的缩写，个人计算机

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨振德、主管会计工作负责人金笑霞及会计机构负责人（会计主管人员）金笑霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	近年来全球经济增长放缓，国内经济因受外部经济影响和内部结构性问题困扰整体增速下滑，我国 GDP 增速由 2010 年 10.4% 下滑到 2017 年 6.9%，国内宏观经济增速有可能进一步放缓，且始终存在不可预估的反向变动风险，意味着公司面临的宏观经济波动风险客观存在。
对第三方服务平台依赖的风险	公司为传统品牌企业提供的电子商务经销服务和电子商务代运营服务主要基于淘宝、天猫、京东、唯品会、考拉等第三方服务平台，并且经过多年的运营，已经与第三方服务平台形成了深度长期合作关系，并且构筑了相应的竞争优势。但是第三方服务平台对于电子商务经销服务和电子商务代运营服务上的相关要求和收费政策仍然可能因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，从而可能导致公司运营成本的增加，影响公司的正常生产经营活动和经营业绩。因而，公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。
市场竞争风险	随着电子商务代运营行业的发展，形成了相应行业壁垒，但该行业仍然处于自由竞争阶段，不排除未来会出现更多的有效竞争对手的可能性，导致竞争加剧的可能性，从而影响公司的盈利能力。
传统品牌企业“单飞”风险	随着传统品牌企业在“触网”过程中对电子商务、店铺运营、渠道建设等进一步了解，公司服务的传统品牌企业选择“单飞”，自主从事电子商务的可能性。
公司提供经销服务的传统品牌企业压	公司提供电商经销服务的这些传统品牌企业为行业内知

缩利润空间的风险	名企业，在目前部分传统行业存在产能整体过剩，利润空间被压缩时，很可能通过降价促销抢占市场份额，或通过成本转移策略，转嫁给公司。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州熙浪信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Eget Information Technology Co.,Ltd
证券简称	熙浪股份
证券代码	831026
法定代表人	杨振德
办公地址	杭州市文一西路 1218 号恒生科技园 1 号楼 7 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡亚平
职务	董事会秘书
电话	0571-87168200
传真	0571-87168211
电子邮箱	xilanggufen@1858.com
公司网址	www.egetchina.cn
联系地址及邮政编码	杭州市文一西路 1218 号恒生科技园 1 号楼 7 楼，311112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	杭州市文一西路 1218 号恒生科技园 1 号楼 7 楼公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-04-23
挂牌时间	2014-08-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 除基础电信运营商服务、互联网接入及相关服务、互联网信息服务以外的其他未列明互联网服务
主要产品与服务项目	电子商务经销服务、电子商务代运营服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,100,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	杨振德
实际控制人	杨振德

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301006858461556	否
注册地址	上城区江城路 887 号 1705 室	否
注册资本	53,100,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕洪仁、张财峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 22-23 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,669,911.52	49,942,583.80	63.53%
毛利率%	24.42%	32.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,328,750.64	1,044,788.30	218.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,035,975.89	-627,807.56	583.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.00%	1.96%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.47%	-1.18%	-
基本每股收益	0.06	0.02	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,179,240.88	72,193,005.23	-0.02%
负债总计	15,063,386.56	18,384,240.21	-18.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,115,854.32	53,808,765.02	6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.01	6.93%
资产负债率%（母公司）	1.32%	0.01%	-
资产负债率%（合并）	20.87%	25.47%	-
流动比率	3.61	2.95	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,985,937.39	12,561,338.88	-139.69%
应收账款周转率	32.47	34.63	-
存货周转率	3.72	2.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.02%	26.47%	-
营业收入增长率%	63.53%	-29.11%	-
净利润增长率%	218.61%	-128.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,100,000	53,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	77,832.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	299,206.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-72,043.44
非经常性损益合计	304,995.84
所得税影响数	12,221.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	292,774.75

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出（母公	-	-	43,955.89	30,000.00

司)				
资产处置收益（母 公司）	-	-	-	-13,955.89
营业外支出（合 并）	-	-	51,936.67	37,980.78
资产处置收益（合 并）	-	-	-	-13,955.89

注：2017年4月28日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会[2017]13号），并要求自2017年5月28日起实施。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），并要求自2017年6月12日起实施。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）。

本公司根据上述准则和通知，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对可比期间的比较数据进行重述调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为 I6490（信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-除基础电信运营商服务、互联网接入及相关服务、互联网信息服务以外的其他未列明互联网服务）。

公司主要产品和服务项目是：电子商务经销服务、电子商务代运营服务。本公司拥有专业的电子商务运营团队和技术团队，帮助品牌企业打通互联网销售渠道，为品牌企业提供一站式新零售解决方案。

公司的经营模式是：

1、电子商务经销服务模式

电子商务经销服务是指公司通过合同方式获得传统品牌企业在电子商务领域的经销授权，由公司在授权范围内以公司自身的名义在第三方电子商务交易平台或自主交易平台开店并销售产品。因此，公司的电子商务经销服务包括向所服务的传统品牌企业采购产品，网上店铺运营和传统品牌企业相关产品的销售及售后服务三个方面主要内容。

向传统品牌企业采购产品，公司需根据合同约定的年度运营计划和月度运营计划（可适当调整）向客户预付货款并出具采购订单，公司再根据传统品牌企业的发货情况进行验收和办理入库。

网上店铺运营，公司主要从事开设店铺的产品选品、店铺设计和店铺运营包装、主力产品营销包装（卖点提炼）、店铺发布和产品上架、日常运维等事项，并在授权范围内由公司自己承担店铺运营、产品营销等相关活动的成本。相对于电子商务代运营服务，公司提供的电子商务经销服务所涉店铺运营在授权范围内具有一定的自主权。

产品销售及售后服务，公司在第三方电子商务交易平台（天猫、考拉等）以公司自己的名义向消费者销售产品、办理发货出库、收取货款并向消费者提供售后服务。

2、电子商务代运营服务模式

在代运营服务模式下，通常由传统品牌企业根据自身的需求与公司协商具体电子商务服务内容，并且由客户提供互联网渠道销售的产品、产品图片、商品价格管理、发货管理，售后处理，产品库存管理等事项，而公司只负责网上店铺的装修、定价建议、客服咨询、营销活动策划、产品上下架等。通过代运营服务的业务流程可以看出，在整个过程中，公司与客户之间不存在产品的供求关系。产品销售的发货、仓储、售后维修、退货等事项均由品牌厂商负责。目前服务的品牌主要有：黑妹、Supervalu、广誉远等。

公司的关键资源为品牌客户资源、团队综合电商运营能力、全网渠道资源关系等。多年的积累，公司已具备全网营销运营能力，并正逐步构建线下分销渠道服务；在做大做强现有品牌的基础上，公司商业服务模式不断拓展，从单一线上平台运营的 1.0 模式，逐渐升级为全网运营的 2.0 模式，并致力于打造线上线下整合运营的 3.0 模式（新零售）。公司将通过持续引入国际知名品牌，利用全网营销的运营，实现线上宣传销售，线下渠道分销，通过线上线下 3.0 模式为品牌提供全线运营，有效地提高公司对品牌和市场的掌控力，提升产品议价能力以及运营服务盈利能力。

公司的客户类型为：线上消费者和品牌商。

公司的收入模式是（1）电商经销模式：公司通过在第三方交易平台或公司自主代销分销平台 1858 网站上经销商品取得收入；（2）电商代运营模式：公司通过为客户提供网上店铺的装修、定价建议、客服咨询、营销活动策划、产品上下架等服务收取基础技术服务费，并根据每月提供代运营服务所运维的店铺的订单及销售收入按照合同约定的比例收取浮动技术服务费以及奖励收入。

公司的销售渠道主要为第三方交易平台如天猫、唯品会、网易考拉等。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，管理层围绕“品牌电商、跨境电商双轮驱动，构建熙浪新零售服务生态圈，最终将公司发展成为受人尊敬的新零售服务龙头公司”这一发展战略，加强现有品牌深度合作和市场开发，为客户提供一体化品牌新零售解决方案。

报告期内公司对经销品牌运营进行优化调整，从追求多品牌经营转变为精选品牌并提供优质服务，压缩销售费用和管理费用，与去年同期相比，实现盈利大幅增长。公司运营业绩的提升，为公司的持续经营能力奠定了坚实的基础。

1、报告期内公司财务状况

截止报告期期末，公司的总资产与上年基本持平、净资产稳定增长，资产负债结构合理。

截止报告期期末，公司总资产 72,179,240.88 元，基本与上年持平。负债总额为 15,063,386.56 元，较上年末减少 18.06%，主要因期末采购商品产生的应付款较上期减少 5,034,214.02 元；归属母公司股东的净资产为 57,115,854.32 元，较上年末增长了 6.15%，主要是由于报告期盈利，导致未分配利润的增加。

2、报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 81,669,911.52 元，较上年同期 49,942,583.80 元增加 63.53%，主要因为 2017 年公司从追求多品牌经营转变为精选品牌并提供优质服务，报告期内集中资源做精做强精选后的经销品牌，故经销业务业绩稳健上升，经销业务收入 75,329,451.20 元较上年同期增加 32,951,356.07 元，增加 77.76%；代运营业务因报告期里公司主动结束部分品牌的合作并培育新品牌，故代运营收入 6,340,460.32 元较上年同期 7,564,488.67 元减少 16.18 %。

报告期公司实现净利润为 3,328,750.64 元，较上年同期增加 218.61%。主要因为：（1）报告期内集中资源做精做强现有品牌，业绩稳健上升营业收入较上年增加 63.53%，同时因营收规模的增长使得毛利较上年同期增加 3,921,400.65 元。（2）报告期内公司提升运营品牌能力，精简人员及控制降低运营成本，销售费用较上年同期减少 932,577.06 元、管理费用较上年同期减少 143,575.83 元。（3）报告期内因项目补助政策调整以及财政奖励到账时间延后，营业外收入较上期减少 1,802,316.19 元。

公司总体盈利能力得到提高，故报告期内的净利润大幅增长。

3、现金流量状况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 -4,985,937.39 元，较上年同期增加现金净流出 17,547,276.27 元，主要原因为：（1）报告期内因收入增长，故销售商品、提供劳务收到的现金较上期

增加 27,016,176.55 元；(2) 随着收入增长增加采购及备货，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 45,424,200.04 元；(3) 因精简人员提高人效，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 2,237,583.40 元。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-725,036.28 元，较上年同期增加净流出 629,589.55 元，主要因报告期内对外投资杭州简小姐品牌管理有限公司 600,000.00 元，以增强社群营销能力和完善新零售服务体系。

报告期内及上期均未发生筹资活动。

(二) 行业情况

中国品牌电商服务行业发展现状：

- 1、品牌电商服务行业处于发展转型阶段，随消费升级浪潮，转向注重品质阶段，服务商资本动作频频；
- 2、适应品牌商的多样化需求，品牌电商服务日趋多元化、精细化；
- 3、基于平台专业需求，一体化的电商解决方案，更能深度理解品牌商的需求
- 4、基于全球影响力提升，国内电商市场深受国际品牌的青睐。选择合适的品牌服务商一起拓展电商领域，被认为是国际品牌正确之选；
- 5、受益于电商高速发展，品牌电商服务市场规模继续扩大；
- 6、天猫依然是服务商的主力平台，唯品会、网易等也逐渐成为服务商重点突破平台。逐渐形成一个核心，多点协同发展的渠道体系；
- 7、品牌电商服务行业资本化进程加速，上市及并购集中在 2015-2016 年；
- 8、品牌商、服务商、电商平台相互借力，协同发展，构建完整生态系统。

中国品牌电商服务行业发展趋势：

- 1、大数据营销将成为行业热点：提高营销效率，助力品牌建设

随着移动用户规模以及移动网购渗透率的不断增加，网络购物开始以微博、微信等移动社交平台以及其他各类电商 APP 为依托，给品牌商带来了新的零售触点。消费者的购买需求会在人们碎片化的社交场景中被随时激发，因此不同于 PC 端大量吸引流量的方式，服务商如何利用消费者的碎片化时间作为流量入口进行高效的线上营销，特别是移动端营销，成为发展的新的关键点。随着大数据技术在我国市场从概念兴起到白热化阶段，大数据技术应用于营销场景已经成为大势所趋。服务商发展大数据营销技术，可以提高自身线上营销的效率，提高品牌的线上销量；同时服务商利用大数据营销拓展新的发展点，通过对消费者购买行为的分析、竞争对手监测、品牌推广与危机监测以及预测新市场新趋势，协助品牌商进行线上商品定位与重塑，增强与品牌商的粘性，同时拓展新的盈利模式。

大数据营销特别是移动端营销成为引流的关键，公司也将积极布局大数据营销领域，提升运营效率，也增强公司新的盈利点。

- 2、全渠道格局下推行供应链改造：通过供应链提效实现供应链价值重塑

在零售电商全渠道的趋势背景下，线上零售渗透至线下，促使先前专注于线上运营的品牌电商服务行业布局线下，整合线上、线下经营体系，实现线上、线下渠道的融合。拓展线下业务，作为品牌电商服务商运营的重要环节，供应链的改造和优化可以帮助服务商实现高效、低成本的价值目标，同时通过反向定制可以满足消费者的多样化购买需求。在当前的市场环境下，供应链正在从商品供应端向消费者需求端转型，通过商品采购、订单处理、库存管理和物流配送实现其有效性，通过消费者反馈定制商品实现其反应性，提高供应链效率，从而重塑供应链价值，优化运营效果。

公司也会挖掘全渠道下供应链改造及供应链价值再造，主要是提升供应链运行效率，优化运营效果。

- 4、传统电商发展过程中，基于内容输出和更加个性化的需求，社区电商逐渐兴起

数据显示，预计 18 年将会有超过 5.2 亿用户使用移动互联网消费购物。这类消费群更愿意利用社交过程获取满足个性的消费需求。内容输出更能增强品牌与消费者的沟通，为品牌提供持续宣传。基于内容输出和电商环境的社区电商，更有利于消费者的个性化选择和品牌多样化发展。

5、发掘大进口贸易环境下，跨境电商服务蓝海市场：电子商务全球化战略下新的增长点

2017 年两会期间热议的“一带一路”以及“供给侧改革”，鼓励越来越多的中国优质企业走向全球，给中国跨境电商的进一步发展注入了新的源动力。电子商务将走向国际化与全球化，跨境进出口零售电子商务将成为全球贸易的新形式。因此，跨境零售电商服务成为服务商角逐的蓝海市场。目前，我国跨境进口、出口零售电商服务刚刚起步，未来将伴随跨境电子商务的发展迎来新的机遇。

公司对跨境零售电商服务主要是帮助国内品牌走出去，国外优质品牌引进来，抓住市场机遇及国家战略发展需求，推进电商全球化。

6、服务商将凸显专业化服务价值：以全程式服务体系为基础，发展专业化特色

作为电子商务的衍生行业，品牌电商服务行业存在的根本原因在于能够满足品牌商发展电商业务的需求，这是该行业存在的最大意义。如果服务商不能持续输出对品牌商有核心价值的服务，那么服务商将无法长远发展。艾瑞分析认为，全程式服务体系利于服务商更加全面地把握品牌商的发展需求和特征，与品牌商进行更深层次的利益绑定，利于输出最大化的服务价值。在全程式服务体系上有综合实力（例如品牌资源、资金能力等）的服务商将会在激烈的市场竞争中脱颖而出，强化某方面的服务能力，发展自身核心竞争力，实现服务的专业化；而长尾企业仍旧存在，或集中于模块化运营，市场规模趋于收缩。

公司作为综合性品牌电商服务商，为品牌客户提供综合性及专业化服务，实现品牌商价值最大化。

7、新电子商务法即将出台，消费者权益得到保障

目前电子商务法草案还在审议，结合近年来行业暴露出的问题，修改了一些内容，并增加了部分新的条款，进一步强化电子商务经营者特别是平台经营者的义务规范，加强消费者权益保护。同时，预示电子商务法的立法程序将进入倒计时，行业也将步入有法可依的阶段，市场乱象将受到法律约束，消费者权益将得到法律保护，网购维权难、个人信息泄露、假货、刷单等现象，将在法律的威慑力下，得到有效改善。

出台电子商务法不仅是为了行业发展大局着想，也是基于维护市场秩序、保障消费者权益的立场考虑，无规矩不成方圆，立法乃是为电子商务保驾护航，平台和商家都依法经营，让消费者放心购物，市场才能越来越好。

出台电子商务法对公司发展来说，也是利好，公司作为品牌商电商服务商定位，多年来，一直诚信经营合法经营，维护品牌商声誉、保护消费者合法权益，坚决抵制刷单、假货等现象，品牌电商服务商市场才能越来越好。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,605,172.11	38.25%	33,412,150.21	46.28%	-17.38%
应收账款	3,580,987.35	4.96%	1,249,994.50	1.73%	186.48%
存货	18,926,794.75	26.22%	14,238,412.84	19.72%	32.93%
长期股权投资	3,279,856.34	4.54%	3,031,757.08	4.20%	8.18%

固定资产	12,223,640.24	16.94%	12,609,910.52	17.47%	-3.06%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,554,328.72	2.15%	997,885.31	1.38%	55.76%
其他应收款	1,113,585.77	1.54%	1,742,456.78	2.41%	-36.09%
其他流动资产	1,657,570.22	2.30%	2,577,972.47	3.57%	-35.70%
可供出售金融资产	80,000.00	0.11%	80,000.00	0.11%	0.00%
无形资产	1,301.04	0.00%	4,577.18	0.01%	-71.58%
长期待摊费用	22,743.52	0.03%	114,627.52	0.16%	-80.16%
应付账款	12,194,025.01	16.89%	17,228,239.03	23.86%	-29.22%
预收款项	596,485.30	0.83%	41,446.22	0.06%	1,339.18%
应付职工薪酬	660,050.68	0.91%	400,000.00	0.55%	65.01%
应交税费	617,610.11	0.86%	158,532.19	0.22%	289.58%
其他应付款	995,215.46	1.38%	556,022.77	0.77%	78.99%
资产总计	72,179,240.88	-	72,193,005.23	-	-0.02%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末存货 18,926,794.75 元，较上年期末增加 4,688,381.91 元，增加 32.93%，主要原因是：为应对唯品会、考拉等新平台销量的增长及年底活动促销，年底公司对家居品牌产品进行备货，导致本期末存货较上年期末有较大幅度增加。其中，公司库存商品增加 3,095,109.47 元，发出商品增加 1,593,272.44 元。
- 2、本期末公司资本结构合理，资产负债率低，资产负债率（合并）20.87%，母公司资产负债率 1.32%；公司货币资金储备充足，期末余额为 27,605,172.11 元，满足公司未来两年经营发展需要；公司无有息负债，流动负债其中主要为应付账款，来自供应商的账期内赊销，合作信誉良好；公司流动资产除现金外，主要为储备的经营性存货，本期存货周转率 3.72，比上期 2.96 提升很多；公司盈利能力近三年来逐步回升，且稳步增长。公司整体资产质量良好，无息负债对公司现金流影响较小，公司资金储备充足，盈利逐年回升，公司可实现持续性增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	81,669,911.52	-	49,942,583.80	-	63.53%
营业成本	61,727,033.30	75.58%	33,921,106.23	67.92%	81.97%
毛利率%	24.42%	-	32.08%	-	-
管理费用	6,623,295.56	8.11%	6,766,871.39	13.55%	-2.12%
销售费用	9,126,361.63	11.17%	10,058,938.69	20.14%	-9.27%
财务费用	-247,476.04	-0.3%	-158,423.99	-0.32%	-56.21%

营业利润	3,552,244.73	4.35%	-932,165.03	-1.87%	481.07%
营业外收入	334,564.04	0.41%	2,136,880.23	4.28%	-84.34%
营业外支出	95,721.84	0.12%	1,480.09	0.00%	6,367.30%
净利润	3,328,750.64	4.08%	1,044,788.30	2.09%	218.61%

项目重大变动原因：

营业收入较上期增加 31,727,327.72 元，增长 63.50%；营业成本较上期增加 27,805,927.07 元，增长 81.97%；主要原因是：

1、报告期公司对经销品牌运营进行优化调整，从追求多品牌经营转变为精选品牌并提供优质服务，集中资源做精做强精选后的品牌，其中经销业务收入 75,329,451.20 元，较上年同期增加 32,951,356.07 元。

2、随着集中资源做精优选后的品牌收入大幅增长，营业成本随收入增长而增长，其中经销业务成本为 60,752,331.63 元，较上年同期增加 27,177,039.61 元。

3、报告期公司毛利率为 24.42%，较上期 32.08%，减少 7.66%；主要因经销业务加大促销力度，销售量增长，其毛利率为 19.4%，较上期减少 1.42%；而运营服务因报告期内公司主动结束部分代运营品牌的合作并培育新品牌，故运营业务收入较上期减少，毛利率为 84.6%，较上期减少 10.8%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	81,669,911.52	49,943,583.80	63.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	61,727,033.30	33,921,106.23	81.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
运营服务收入	6,340,460.32	7.75%	7,564,488.67	15.15%
产品销售收入	75,329,451.20	92.25%	42,378,095.13	84.85%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2017 年度公司产品销售业务收入 75,329,451.20 元，较上年同期增加 32,951,356.07 元，增加 77.76%；主要因报告期内公司对经销品牌运营进行优化调整，从追求多品牌经营转变为精选品牌优质服务，集中资源做精做强精选后的品牌，其中家居项目 2017 年营业收入 65,343,030.97 元，较上年同期增加 32,762,924.38 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆唯品会电子商务有限公司/唯品会(中国)有限公司	38,135,769.90	46.70%	否
2	HQG, Limited	8,032,221.96	9.83%	否
3	上海熹羽崎文化发展有限公司	6,850,825.40	8.39%	否
4	上海正脉营销策划有限公司	5,183,595.97	6.35%	否
5	杭州市商务委员会（杭州市粮食局）	2,965,000.00	3.63%	否
合计		61,167,413.23	74.90%	-

注：唯品会中国有限公司是重庆唯品会电子商务公司的母公司，两者销售额合并计算列示。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	膳魔师（中国）家庭制品有限公司	36,754,404.32	58.35%	否
2	鑫丰达实业有限公司	18,689,606.42	29.67%	否
3	广州沛通玩具有限公司	3,615,835.73	5.74%	否
4	Seventh Generation Inc.	2,603,544.65	4.13%	否
5	上海新实数码科技股份有限公司	759,354.70	1.21%	否
合计		62,422,745.82	99.10%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,985,937.39	12,561,338.88	-139.69%
投资活动产生的现金流量净额	-725,036.28	-95,446.73	-659.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、2017 年公司经营活动产生的现金流量净流入-4,985,937.39 元，较上年同期减少 17,547,276.27 元，减少了 139.69%，主要原因为：

- (1) 报告期内因收入增长，故销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加约 2,700 万元；
- (2) 随着收入增长增加采购及备货，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加约 4500 万元；
- (3) 因精简人员提高人效，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少约 220 万元；
- (4) 政策变更项目申报减少及财政奖励到账时间延后，本期政府补助较上期减少约 182 万元。

2、报告期公司的净利润为 3,328,750.64 元，但是经营活动产生的现金流量净额为-4,985,937.35 元，主要因存货的增加而增加现金流出约 439 万元，经营性应收项目的增加而增加现金流出约 462 万元。

3、2017 年投资活动产生的现金流量净额-725,036.28 元，较上年同期投资活动现金净额多流出 629,589.55 元；主要原因有：

(1) 公司对外投资增加了投资现金净流出 520,000.00 元，主要是 2017 年公司投资杭州简小姐品牌管理有限公司，以增强社群营销能力和完善新零售体系，支付投资款 600,000.00 元；2016 年公司投资浙江省众智互联网研究院及浙江众智工场互联网科技有限公司，支付投资款 80,000.00 元。

(2) 2017 年采购及处置办公设备、机器设备较上年同期增加，故购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额及合计增加投资现金净流出 109,589.55 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要控股子公司为：浙江熙浪信息技术有限公司、浙江熙浪电子商务有限公司、杭州熙浪电子商务有限公司、杭州净七代婴童用品有限公司、熙浪信息技术有限公司、上海帮淘电子商务有限公司，均为全资子公司。

浙江熙浪电子商务有限公司为公司的销售公司，注册资本 500 万，以货币形式出资，表决权 100%，主要业务以电子商务为主，2016 年末总资产为 22,345,991.58 元，净资产为-678,247.74 元；2017 年年末总资产为 25,494,849.63 元，净资产为 4,281,476.40 元；2016 年营业收入为 2,361,5608.63 元，净利润为 1,949,951.79 元；2017 年营业收入为 55,437,789.79 元，净利润为 4,959,724.14 元。

熙浪信息技术有限公司为公司的销售公司，注册资本 1 港元，以货币形式出资，表决权 100%，主要业务以电子商务为主，2016 年末总资产为 2,176,217.02 元，净资产为 152,207.59 元；2017 年年末总资产为 2809189.82 元，净资产为 939805.60 元；2016 年营业收入为 2,836,534.67 元，净利润为 139,444.63 元；2017 年营业收入为 11,137,065.80 元，净利润为 809,259.35 元。

浙江熙浪信息技术有限公司为公司的销售公司，注册资本 1,000 万，以货币形式出资，表决权 100%，主要业务以电子商务为主，2016 年末总资产为 11,051,775.29 元，净资产为 10,630,778.57 元，2017 年年末总资产为 10,422,124.13 元，净资产为 10,173,626.80 元；2016 年营业收入为 19,620,617.30 元，净利润为 691,021.73 元，2017 年营业收入为 7,990,508.28 元，净利润为-457,151.77 元。

杭州熙浪电子商务有限公司为公司的销售公司，注册资本 500 万，以货币形式出资，表决权 100%，主要业务以电子商务为主，2016 年末总资产为 12,018,997.42 元，净资产为 2,575,829.59 元；2017 年年末总资产为 14,322,580.93 元，净资产为 1,992,842.61 元；2016 年营业收入为 0 元，净利润为-620,218.54 元；2017 年营业收入为 3,165,055.51 元，净利润为-582,986.98 元。

杭州净七代婴童用品有限公司为公司的销售公司，注册资本 100 万，以货币形式出资，表决权 100%，主要业务以电子商务为主，2016 年末总资产为 4,578,149.90 元，净资产为-1,310,900.46 元；2017 年年末总资产为 3,220,288.02 元，净资产为-959,070.86 元；2016 年营业收入为 1,159,913.60 元，净利润为-206,011.47 元；2017 年营业收入为 4,134,049.24 元，净利润为 351,829.60 元。

上海帮淘电子商务有限公司为公司的销售公司，注册资本 200 万，以货币形式出资，表决权 100%，主要业务以电子商务为主。

报告期内，公司收购杭州简小姐品牌管理有限公司 30% 股权，投资金额 600,000 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非

流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内公司秉承“天道酬勤、商道酬信”的企业价值观，公司与品牌商、电商平台渠道保持良好商业合作，诚信经营，照章纳税，对股东、债权人、员工、客户、供应商、政府以及相关机构等利益相关者负责任的同时，认真做好每项对社会有益的工作。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司管理层通过自身业务结构调整，公司经营质量改善，实现营业收入大幅增长同时实现大幅盈利，公司资产负债结构稳健，营运资金充足；公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己商业模式，拥有与当前互联网电子商务行业紧密相关的要素或资源，公司具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 宏观经济波动风险

受我国国内经济增长方式的转变和经济结构的调整的影响、国内宏观经济增速有可能进一步放缓，而且始终存在不可预估的反向变动风险。这意味着公司面临的宏观经济波动风险客观存在，不排

除未来经济下行的风险继续存在。经济波动下行风险影响居民消费，包括电商零售及品牌电商销售。

应对措施：巩固品牌电商服务业务，积极布局跨境电商，降低经营风险。

（二）对第三方服务平台依赖的风险

公司为传统品牌企业提供的电子商务经销服务和电子商务代运营服务主要基于淘宝、天猫、唯品会等第三方服务平台，并经过多年的经营，已经与第三方平台形成了深度长期合作关系，并且构筑了相应的竞争优势。但是，第三方服务平台对于电子商务经销服务和电子商务代运营服务商的相关要求和收费政策仍然可能因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，从而可能导致公司运营成本的增加，影响公司的政策生产经营活动和经营业绩。因而，公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。

应对措施：公司与国内外主要平台建立全互联网平台的电商运营模式，防范依赖某一平台的经营风险；同时，公司通过自建商城平台及渠道下沉，整合线上线下运营，防范第三方平台依赖风险。

（三）市场竞争分析

公司所处行业处于自由竞争阶段，进入门槛相对较低，不排除同行业其他公司为争取客户资源，降低收费标准，导致市场竞争加剧，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司从最初电商 1.0 模式，现到全网电商服务 2.0 模式，逐步升级线上线下 3.0 模式，不断提升自身核心竞争力。公司挂牌新三板并做市，对接资本市场，定增融资，资金充足，引进更多优秀人才团队，扩大品牌影响力，下步逐步整合品牌，确保行业地位，应对行业竞争风险。

（四）传统品牌企业“单飞”的风险

随着传统品牌企业在“触网”过程中对电子商务、店铺运营、渠道建设等进一步了解，公司服务的传统品牌企业选择“单飞”，自主从事电子商务的可能性。

应对措施：公司在服务现有品牌基础上，提升服务质量，在经销或代运营基础上，给客户创造更多衍生价值，增强服务黏性，使公司与客户形成和谐共赢的局面；在商务、市场方面，公司将致力于开发、储备更多国内、国际品牌客户，尤其是公司运营的优势行业，以及相关行业的优秀品牌，降低对单一客户的依赖。

（五）公司提供经销服务的传统品牌企业压缩利润空间的风险

公司提供电商经销服务的这些传统品牌企业为行业内知名企业，在目前部分传统行业存在产能整体过剩，利润空间被压缩时，很可能通过降价促销抢占市场份额，或通过成本转移策略，转嫁给公司。

应对措施：通过提升公司的运营服务能力，在服务现有品牌的基础上，公司通过规模效应提升产品销售规模，提升品牌方对公司的依赖性，争取对产品定价的话语权，防范经销产品毛利下滑风险。公司将筛选引入高毛利的产品或品牌，提升公司盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	76,540.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,109,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	6,109,000.00	76,540.00

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争承诺

公司实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司实际控制人杨振德和全体董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺的行为。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺的行为。

3、关于诚信状况的书面声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》。

履行情况：报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺的行为。

4、关于高级管理人员兼职情况的声明

公司高级管理人员出具了《兼职情形承诺函》，不存在于杭州熙浪信息技术股份有限公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外职务的情形。

履行情况：报告期内，公司高级管理人员无违反上述承诺的行为。

5、关于公司控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用承诺函》。

履行情况：报告期内，公司的控股股东、实际控制人不存在资金占用情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,546,620	57.53%	2,160,555	32,707,175	61.60%
	其中：控股股东、实际控制人	2,955,483	5.57%	1,343,000	4,298,483	8.10%
	董事、监事、高管	2,073,124	3.90%	465,002	2,538,126	4.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,553,380	42.47%	-2,160,555	20,392,825	38.40%
	其中：控股股东、实际控制人	13,990,450	26.35%	-1,281,000	12,709,450	23.93%
	董事、监事、高管	8,148,377	15.35%	-465,002	7,683,375	14.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,100,000	-	0	53,100,000	-
普通股股东人数		66				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨振德	16,945,933	62,000	17,007,933	32.03%	12,709,450	4,298,483
2	杨曙方	6,816,725	-	6,816,725	12.84%	5,112,544	1,704,181
3	熙浪企管	3,598,028	-	3,598,028	6.78%	-	3,598,028
4	宗继昕	2,725,270	-	2,725,270	5.13%	2,061,202	664,068
5	王爱军	2,039,998	-	2,039,998	3.84%	-	2,039,998
6	北京市德恒金润投资中心	2,039,998	-	2,039,998	3.84%	-	2,039,998
合计		34,165,952	62,000	34,227,952	64.46%	19,883,196	14,344,756

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东杨振德与杨曙方之间系甥舅关系。

公司自然人股东杨曙方持有公司法人股东杭州熙浪企业管理有限公司 75%的股权，系杭州熙浪企业管理有限公司的实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止 2017 年 12 月 31 日，杨振德持有公司 17,007,933 股，占公司总股本的 32.03%，公司股东较为分散，其他股东持股比例较低。自 2009 年 4 月公司成立至 2014 年股份公司成立截至本报告期末，杨振德一直为公司第一大股东，并一直担任公司总经理及董事长，故认定为公司控股股东、实际控制人。

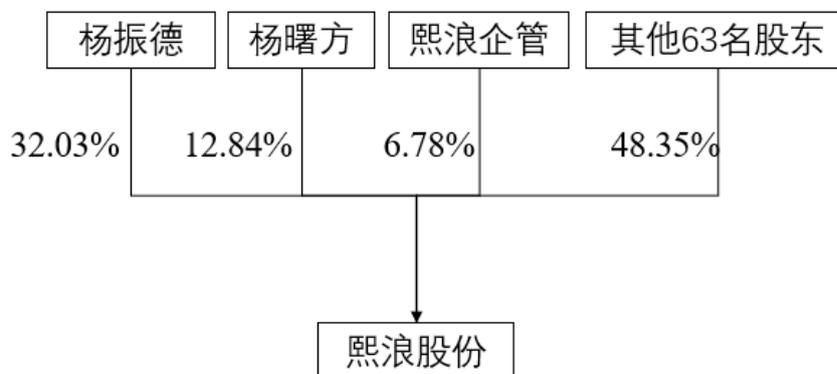
杨振德，男，1983 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2006 年毕业于安徽财经大学国际经济及贸易专业，2012 年毕业于中欧国际工商学院。2006 年至 2008 年任安防销售（中国）有限公司外销事业部经理。2009 年评为“杭州市十佳大学生创业之星”，2012 年评为“杭州市杰出创业人才”，2009 年 4 月创立了杭州熙浪信息技术有限公司，2009 年 4 月至 2014 年 4 月 8 日一直担任公司执行董事兼总经理。2014 年 4 月 8 日起，担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，实际控制人情况详见本报告“第六节股本变动情况及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨振德	董事长兼总经理	男	35	本科	2014年4月-2018年2月	是
杨曙方	董事	男	49	EMBA	2014年4月-2018年2月	否
宗继昕	董事	男	34	本科	2014年4月-2018年2月	否
陈帮奎	董事	男	48	MBA	2014年4月-2018年2月	否
陈红萍	董事	女	41	本科	2014年4月-2018年2月	是
胡亚平	董事会秘书	女	40	硕士研究生	2014年11月-2018年2月	是
李向锋	监事	男	31	本科	2014年4月-2018年2月	是
王大海	监事	男	35	本科	2014年4月-2018年2月	是
金冠光	监事	男	43	专科	2014年4月-2018年2月	是
郑飞	副总经理	男	50	本科	2014年11月-2018年2月	是
金笑霞	财务经理	女	34	本科	2016年1月-2018年2月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

杨振德为公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，杨振德除与董事杨曙方之间系甥舅关系，与其他董事、监事、高管无关联关系，其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

杨振德	董事长兼总经理	16,945,933	62,000	17,007,933	32.03%	-
杨曙方	董事	6,816,725	-	6,816,725	12.84%	-
宗继昕	董事	2,725,270	-	2,725,270	5.13%	-
陈帮奎	董事	-	-	-	-	-
陈红萍	董事	679,506	-	679,506	1.28%	-
胡亚平	董事会秘书	-	-	-	-	-
李向锋	监事	-	-	-	-	-
王大海	监事	-	-	-	-	-
金冠光	监事	-	-	-	-	-
郑飞	副总经理	-	-	-	-	-
金笑霞	财务经理	-	-	-	-	-
合计	-	27,167,434	62,000	27,229,434	51.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
	总经理是否发生变动		<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
	董事会秘书是否发生变动		<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
	财务总监是否发生变动		<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	5
市场营销人员	13	32
研发人员	55	11
财务人员	5	5
员工总计	86	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	46	26
专科	33	22
专科以下	5	3
员工总计	86	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：为提高运行效率，满足公司发展需要，报告期内，对设计部和市场营销人员进行了进一步精简合并，报告期内公司研发人员有一定程度减少。报告期内公司核心团队稳定。
- 2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、人员推荐、猎头等渠道招聘符合岗位要求及企业文化的人才。
- 3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求、多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质，增强公司的凝聚力。
- 4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观、公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的治理机构由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成，其中监事会三人。公司“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、投融资决策、收购与出售资产等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应的法律程序，公司的相关制度进一步完善，公司重大事项均按照相关规定程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未发生公司章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2017年4月17日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于2016年度董事会工作报告的议案》，并提交股东大会审议；《关于2016年度财务报告的议案》并提交股东大会

		<p>会审议：《关于 2016 年度财务决算报告的议案》，并提交股东大会审议；《关于 2017 年度财务预算报告的议案》，并提交股东大会审议；《关于 2016 年度报告及摘要的议案》，并提交股东大会审议；《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》；《关于提议于 2017 年 5 月 10 日召开 2016 年年度股东大会的议案》；《关于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<杭州熙浪信息技术股份有限公司 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告>的议案》，并提交股东大会审议；《关于续聘 2017 年会计师事务所的议案》并提交股东大会审议；《关于公司 2016 年利润分配方案的议案》，并提交股东大会审议。</p> <p>2、2017 年 8 月 11 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于杭州熙浪信息技术股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017 年 4 月 17 日召开第一届监事会第七次会议审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度财务报告的议案》；《关于 2016 年度报告及摘要的议案》；《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；《关于续聘 2017 年会计师事务所的议案》；《关于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<杭州熙浪信息技术股份有限公司 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告>的议案》；《关于公司 2016 年利润分配方案的议案》。</p> <p>2、2017 年 8 月 11 日召开第一届监事会第八次会议审议通过《关于杭州熙浪信息技术股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年 1 月 4 日公司召开 2017 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年 5 月 10 日公司召开 2016 年年度股东大会审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2016 年度财务报告的议案》；《关于 2016 年度报告及摘要的议案》；《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；《关于</p>

		续聘 2017 年会计师事务所的议案》；《关于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<杭州熙浪信息技术股份有限公司 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告>的议案》；《关于公司 2016 年利润分配方案的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《公司章程》等法律规定的有关决定。公司的重大事项均按照制度要求进行决策，“三会”决议均得到了有效的执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理执行有效。

作为一家新三板挂牌公司，公司控股股东及实际控制人以外的股东或其代表依法参加公司股东大会，行使投票表决权，为公司重大事项决策行使股东合法权利，公司治理透明、规范，保护全体股东利益，公司治理持续改善。目前暂未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展，公司对资本市场和投资者关系维护有了更加深入的认识和了解。在实际工作中自觉履行披露义务，并做好投资者管理工作，积极与股东进行沟通，为股东服务，规范资本市场运作，实现股东价值的最大化和保护投资者利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内监事会审议事项未提出异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

（二）人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总

经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产独立

公司合法拥有与目前业务有关资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

（四）机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，公司于2015年4月7日第一届董事会第七次会议审议通过了《杭州熙浪信息技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字（2018）020572号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦22-23层
审计报告日期	2018年4月11日
注册会计师姓名	吕洪仁、张财峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2018）020572号

杭州熙浪信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的杭州熙浪信息技术股份有限公司（以下简称“熙浪公司”）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了熙浪公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及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，我们独立于熙浪公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

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，管理层负责评估熙浪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。

熙浪公司治理层（以下简称治理层）负责监督熙浪公司的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就熙浪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。。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁

中国注册会计师：张财峰

中国·北京

二〇一八年四月十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	6.1	27,605,172.11	33,412,150.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	3,580,987.35	1,249,994.50
预付款项	6.3	1,554,328.72	997,885.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	1,113,585.77	1,742,456.78
买入返售金融资产			
存货	6.5	18,926,794.75	14,238,412.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	1,657,570.22	2,577,972.47
流动资产合计		54,438,438.92	54,218,872.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.7	80,000.00	80,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	3,279,856.34	3,031,757.08
投资性房地产			
固定资产	6.9	12,223,640.24	12,609,910.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.10	1,301.04	4,577.18
开发支出			
商誉	6.11	2,029,260.82	2,029,260.82
长期待摊费用	6.12	22,743.52	114,627.52
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.13	104,000.00	104,000.00
非流动资产合计		17,740,801.96	17,974,133.12
资产总计		72,179,240.88	72,193,005.23
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.14	12,194,025.01	17,228,239.03
预收款项	6.15	596,485.30	41,446.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	660,050.68	400,000.00
应交税费	6.17	617,610.11	158,532.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.18	995,215.46	556,022.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,063,386.56	18,384,240.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,063,386.56	18,384,240.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	13,101,704.25	13,101,704.25
减：库存股			
其他综合收益	6.21	-31,168.68	-9,507.34
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-9,054,681.25	-12,383,431.89
归属于母公司所有者权益合计		57,115,854.32	53,808,765.02
少数股东权益			
所有者权益合计		57,115,854.32	53,808,765.02
负债和所有者权益总计		72,179,240.88	72,193,005.23

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞
会计机构负责人：金笑霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,362,604.78	14,155,009.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	429,936.43	1,165,046.99
预付款项		23,071.16	534,051.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	25,142,252.04	19,716,160.74
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,774.45	
流动资产合计		33,959,638.86	35,570,268.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		80,000.00	80,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	28,060,427.77	27,812,328.51
投资性房地产			

固定资产		708,601.46	751,554.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,301.04	3,251.4
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,656.36	100,453.28
递延所得税资产			
其他非流动资产		104,000.00	104,000.00
非流动资产合计		28,969,986.63	28,851,587.63
资产总计		62,929,625.49	64,421,856.17
流动负债：			
短期借款			
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			52,809.80
预收款项		141,463.87	
应付职工薪酬		579,720.00	300,000.00
应交税费			
应付利息		32,915.55	44,959.45
应付股利			
其他应付款		74,385.12	155,641.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		828,484.54	553,410.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		828,484.54	553,410.57
所有者权益：			
股本		53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,456,655.64	13,456,655.64
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		-4,455,514.69	-2,688,210.04
所有者权益合计		62,101,140.95	63,868,445.60
负债和所有者权益合计		62,929,625.49	64,421,856.17

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,669,911.52	49,942,583.80
其中：营业收入	6.23	81,669,911.52	49,942,583.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,843,598.61	50,825,430.10
其中：营业成本	6.23	61,727,033.30	33,921,106.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.24	256,488.09	199,167.99
销售费用	6.25	9,126,361.63	10,058,938.69
管理费用	6.26	6,623,295.56	6,766,871.39
财务费用	6.27	-247,476.04	-158,423.99
资产减值损失	6.28	357,896.07	37,769.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	6.29	-351,900.74	-49,318.73

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-351,900.74	-49,318.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30	77,832.56	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,552,244.73	-932,165.03
加：营业外收入	6.31	334,564.04	2,136,880.23
减：营业外支出	6.32	95,721.84	1,480.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,791,086.93	1,203,235.11
减：所得税费用	6.33	462,336.29	158,446.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,328,750.64	1,044,788.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,328,750.64	1,044,788.30
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,328,750.64	1,044,788.30
六、其他综合收益的税后净额	6.34	-21,661.34	-8,966.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,661.34	-8,966.76
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-21,661.34	-8,966.76
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-21,661.34	-8,966.76
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,307,089.30	1,035,821.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,307,089.30	1,035,821.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.02
（二）稀释每股收益		0.06	0.02

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	6,330,532.57	7,549,198.86
减：营业成本	11.4	974,701.67	345,890.10
税金及附加		24,379.01	24,259.00
销售费用		1,925,201.08	3,952,137.02
管理费用		5,337,894.69	5,625,717.68
财务费用		-276,525.29	-100,036.99
资产减值损失		18,121.38	-3,044.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	-351,900.74	-49,318.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-351,900.74	-49,318.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,832.56	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,947,308.15	-2,345,042.50
加：营业外收入		275,318.34	1,597,522.71
减：营业外支出		95,314.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,767,304.65	-747,519.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,767,304.65	-747,519.79
（一）持续经营净利润		-1,767,304.65	-747,519.79
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,767,304.65	-747,519.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.01

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

(五)

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		92,139,804.26	65,123,627.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		141,795.80	397,673.42
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	9,985,236.38	53,305,294.40
经营活动现金流入小计		102,266,836.44	118,826,595.53
购买商品、接受劳务支付的现金		82,169,896.12	36,745,696.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,889,857.99	9,127,441.39
支付的各项税费		1,885,438.98	2,925,495.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	16,307,580.74	57,466,624.03
经营活动现金流出小计		107,252,773.83	106,265,256.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,985,937.39	12,561,338.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,832.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,832.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,868.84	15,446.73
投资支付的现金		600,000.00	80,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		802,868.84	95,446.73
投资活动产生的现金流量净额		-725,036.28	-95,446.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96,004.43	65,772.48
五、现金及现金等价物净增加额		-5,806,978.10	12,531,664.63
加：期初现金及现金等价物余额		33,412,150.21	20,880,485.58
六、期末现金及现金等价物余额		27,605,172.11	33,412,150.21

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,489,594.98	8,030,042.68
收到的税费返还		11,317.56	336,506.17
收到其他与经营活动有关的现金		772,183.02	1,321,016.54
经营活动现金流入小计		8,273,095.56	9,687,565.39
购买商品、接受劳务支付的现金		89,827.83	237,708.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,522,806.82	6,164,041.82

支付的各项税费		226,095.64	912,533.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,466,851.67	5,606,788.89
经营活动现金流出小计		13,305,581.96	12,921,073.00
经营活动产生的现金流量净额		-5,032,486.40	-3,233,507.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,832.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,832.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,680.81	15,664.11
投资支付的现金		600,000.00	80,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		798,680.81	95,664.11
投资活动产生的现金流量净额		-720,848.25	-95,664.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,069.94	11,184.16
五、现金及现金等价物净增加额		-5,792,404.59	-3,317,987.56
加：期初现金及现金等价物余额		14,155,009.37	17,472,996.93
六、期末现金及现金等价物余额		8,362,604.78	14,155,009.37

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

(八) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	53,100,000.00				13,101,704.25		-9,507.34				-12,383,431.89		53,808,765.02
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	53,100,000.00				13,101,704.25		-9,507.34				-12,383,431.89		53,808,765.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-21,661.34				3,328,750.64		3,307,089.30
（一）综合收益总额							-21,661.34				3,328,750.64		3,307,089.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,100,000.00				13,101,704.25		-31,168.68					-9,054,681.25	57,115,854.32

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

								备		险 准 备			
一、上年期末余额	53,100,000.00				13,101,704.25		-540.58				-13,428,220.19		52,772,943.48
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	53,100,000.00				13,101,704.25		-540.58				-13,428,220.19		52,772,943.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,966.76				1,044,788.30		1,035,821.54
（一）综合收益总额							-8,966.76				1,044,788.30		1,035,821.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,100,000.00				13,101,704.25		-9,507.34			-12,383,431.89		53,808,765.02

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

（九）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,100,000.00				13,456,655.64						-2,688,210.04	63,868,445.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	53,100,000.00				13,456,655.64						-2,688,210.04	63,868,445.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,767,304.65	-1,767,304.65
(一) 综合收益总额											-1,767,304.65	-1,767,304.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	53,100,000.00				13,456,655.64						-4,455,514.69	62,101,140.95

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,100,000.00				13,456,655.64						-1,940,690.25	64,615,965.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,100,000.00				13,456,655.64						-1,940,690.25	64,615,965.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-747,519.79	-747,519.79
(一) 综合收益总额											-747,519.79	-747,519.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,100,000.00				13,456,655.64						-2,688,210.04	63,868,445.60

法定代表人：杨振德 主管会计工作负责人：金笑霞 会计机构负责人：金笑霞

杭州熙浪信息技术股份有限公司

2017 年度财务报表附注

1、公司基本情况

杭州熙浪信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是在原杭州熙浪信息技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 4 月 23 日在杭州注册成立，现总部位于浙江省杭州市文一西路 1218 号。

公司的统一社会信用代码为：9133010006858461556，并于 2014 年 8 月 20 日在全国中小企业股转系统挂牌新三板基础层上市，股票简称：熙浪股份，股票代码：831026。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发本公司累计发行股本总数 53,100,000.00 股，注册资本为 53,100,000.00 元，实际控制人：杨振德。具体历史沿革如下：

（1）初始出资

公司原名杭州熙浪信息技术有限公司，成立于 2009 年 4 月 23 日，注册资本 2,000,000.00 元；其中：杨振德出资 1,360,000.00 元，占 68%；刘关龙出资 200,000.00 元，占 10%；葛拓夫出资 140,000.00 元，占 7%；杨曙方出资 100,000.00 元，占 5%；汤薇出资 100,000.00 元，占 5%；冯伊菁出资 40,000.00 元，占 2%；吴春林出资 40,000.00 元，占 2%；罗财林出资 20,000.00 元，占 1%；期间经历次增资及股权转让，注册资本总额 9,278,400.00 元。

（2）股改

公司于 2014 年 4 月 8 日，整体变更为杭州熙浪信息技术股份有限公司。股本 10,000,000.00 元。期间经多次增资及股权转让，总股本 11,339,560.00 元。

（3）资本公积转增股本

经 2015 年 2 月 6 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会决议，对 2014 年权益分配方案，以公司现有股本 11,339,560.00 元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 34.97529 股，其中以公司股东溢价增资形成的资本公积每 10 股转增 34.97529 股。本次转增后，公司总股本 51,000,000.00 元。

（4）最近一次增资

2015年4月30日，根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本2,100,000.00元。其中：安信证券股份有限公司认缴人民币700,000.00元，占新增注册资本的33.33%，出资方式为货币；华福证券有限责任公司认缴人民币700,000.00元，占新增注册资本的33.33%，出资方式为货币；上海证券有限责任公司认缴人民币700,000.00元，占新增注册资本的33.33%，出资方式为货币。变更后的注册资本为人民币53,100,000.00元。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2015]第610337号的验资报告。

变更后的股权结构：

序号	股东	出资金额	持股比例 (%)
1	杨振德	18,653,933.31	35.13
2	杨曙方	6,816,724.81	12.84
3	杭州熙浪企业管理有限公司	3,598,027.70	6.78
4	宗继昕	3,148,270.30	5.93
5	杨雯婕	2,923,393.85	5.51
6	海南凯兴科技开发有限公司	2,039,998.20	3.84
7	王爱军	2,039,998.20	3.84
8	熊立	1,550,685.04	2.92
9	李茜	1,349,258.70	2.54
10	应国京	1,177,898.35	2.22
11	彭政纲	1,060,108.06	2.00
12	陈红萍	899,505.80	1.69
13	张磊	895,008.27	1.69
14	冯晓征	749,729.09	1.41
15	汤薇	706,687.74	1.33
16	安信证券股份有限公司	700,000.00	1.32
17	上海证券有限责任公司	700,000.00	1.32
18	华福证券有限责任公司	700,000.00	1.32
19	冯伊菁	459,377.61	0.87
20	杭州灏海投资管理合伙企业（有限合伙）	449,752.90	0.85
21	杨静	404,777.61	0.76
22	杭州旗奥实业有限公司	392,634.28	0.74
23	边秀英	392,634.28	0.74
24	周伟东	353,325.88	0.67
25	吴春林	282,669.70	0.53
26	巩立波	282,669.70	0.53

27	潘凌澜	235,535.59	0.43
28	王震	98,131.59	0.18
29	王婷婷	39,263.44	0.07
合计		53,100,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 11 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事服务：计算机软硬件、数字视音频产品的研发，计算机信息技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，经济信息咨询（除商品中介），成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）；销售（含网上销售）：电子产品，机电设备，通讯设备，仪器仪表，五金交电，办公用品，建筑装潢材料，日用百货，服装，家具，家居用品。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港熙浪根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政

策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成

本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项中余额前五名确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

□按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	对合并范围内企业及实际控制人及近亲属、实际控制人、董监高及近亲属控制、共同控制、重大影响的关联方企业应收账款、其他应收款。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入

且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

□无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

□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；

□归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括宽带费、办公室装修费、仓库装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销方法	摊销年限(年)
宽带费	年限平均法	3
办公室装修费	年限平均法	3
仓库装修费	年限平均法	3

4.15 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费

等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法：

（1）经销收入：以支付宝到账作为收入确认时点；

（2）运营服务收入：基础服务费：根据合同约定的服务期限和期限内收费总额分摊计入每月收入；销售佣金：按双方对账确认时点作为收入确认时点；

（3）分销收入：经客户签收确认后，确认收入。

4.17.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.19.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所

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

4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%，7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税(费)种	具体税(费)率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%，25%计缴/详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
杭州熙浪信息技术股份有限公司	15%
杭州熙浪电子商务有限公司	25%
浙江熙浪信息技术有限公司	25%
浙江熙浪电子商务有限公司	25%
上海帮淘电子商务有限公司	25%
杭州净七代婴童用品有限公司	25%
熙浪信息技术有限公司（香港）	16.5%
纳税主体名称	城市维护建设税税率
杭州熙浪信息技术股份有限公司	7%
杭州熙浪电子商务有限公司	7%
浙江熙浪信息技术有限公司	5%
浙江熙浪电子商务有限公司	7%
上海帮淘电子商务有限公司	7%
杭州净七代婴童用品有限公司	7%
熙浪信息技术有限公司（香港）	0

5.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定公司为高新技术企业（证书编号 GR201733000631），认定有效期为三年，2017-2019年度企业所得税税率按照 15%执行。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	458,446.68	341,887.46

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	25,976,536.34	30,452,009.10
其他货币资金	1,170,189.09	2,618,253.65
合 计	27,605,172.11	33,412,150.21

报告期期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,839,071.10	100.00	258,083.75	6.72	3,580,987.35
其中：账龄组合	3,830,537.97	99.78	258,083.75	6.73	3,572,454.22
关联方组合	8,533.13	0.22			8,533.13
合 计	3,839,071.10	100.00	258,083.75	6.71	3,580,987.35

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,321,521.33	100.00	71,526.83	5.41	1,249,994.50
其中：账龄组合	1,321,521.33	100.00	71,526.83	5.41	1,249,994.50
关联方组合					
合 计	1,321,521.33	100.00	71,526.83	5.41	1,249,994.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,462,346.94	173,544.01	5.00
1至2年	331,852.57	66,370.51	20.00
2至3年	36,338.46	18,169.23	50.00
合 计	3,830,537.97	258,083.75	6.73

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,533.13		
合 计	8,533.13		

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 186,556.92 元。

6.2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海熹羽崎文化发展有限公司	3,274,240.00	85.33	163,712.00
杭州纳美科技有限公司	331,852.57	8.65	66,370.51
美晨集团股份有限公司	147,454.48	3.84	7,372.72
深圳市圆方园实业发展有限公司	36,338.46	0.95	18,169.23
浙江天猫供应链管理有限公司	30,105.60	0.78	1,505.28
合计	3,819,991.11	99.55	257,129.75

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,554,328.72	100.00	776,853.06	77.85
1至2年			132,937.25	13.32
2至3年			88,095.00	8.83
合计	1,554,328.72	100.00	997,885.31	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
Seventh Generation Inc	872,781.67	56.15
杭州首屏科技有限公司	554,725.50	35.69
上海华下实业有限公司	103,272.31	6.64
广州沛通玩具有限公司	23,071.16	1.48
上海新实数码科技股份有限公司	250.00	0.02
合计	1,554,100.64	99.99

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,666,886.95	100	553,301.18	33.19	1,113,585.77
其中：账龄组合	1,666,886.95	100	553,301.18	33.19	1,113,585.77

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合					
合计	1,666,886.95	100	553,301.18	33.19	1,113,585.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,124,607.12	100.00	382,150.34	17.99	1,742,456.78
其中：账龄组合	2,124,607.12	100.00	382,150.34	17.99	1,742,456.78
关联方组合					
合计	2,124,607.12	100.00	382,150.34	17.99	1,742,456.78

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	717,806.76	35,890.33	5.0
1至2年	40,000.00	8,000.00	20.0
2至3年	799,338.69	399,669.35	50.0
3年以上	109,741.50	109,741.50	100.00
合计	1,666,886.95	553,301.19	33.19

②本年无关联方企业往来余额。

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 171,150.84 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	516,824.23	790,260.57
技术服务年费	89,762.91	2,441.94
其他	1,060,299.81	1,331,904.61
合计	1,666,886.95	2,124,607.12

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
超人集团有限公司	其他	799,338.69	2-3年	47.95	159,867.74

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
浙江天猫技术有限公司 (膳魔师熙浪专卖店)	保证金	212,709.61	1年以内	12.76	10,635.48
浙江天猫技术有限公司(净 七代旗舰店)	保证金	131,376.12	1年以内	7.88	6,568.81
浙江天猫技术有限公司 (littletikes 小泰克旗舰店)	保证金	90,612.36	1年以内	5.44	4,530.62
浙江天猫技术有限公司 (Lustroware 旗舰店)	保证金	60,000.00	1年以内	3.60	3,000.00
合计	—	1,294,036.78	—	77.63	184,602.64

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,514,964.21		15,514,964.21
发出商品	3,411,830.54		3,411,830.54
合 计	18,926,794.75		18,926,794.75

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,419,854.74		12,419,854.74
发出商品	1,818,558.10		1,818,558.10
合 计	14,238,412.84		14,238,412.84

6.5.2 期末存货无减值损失，故未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,498,620.66	2,419,022.91
预缴所得税	158,949.56	158,949.56
合 计	1,657,570.22	2,577,972.47

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
其中：按成本计量的	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
合 计	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00

6.7.2 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
浙江省众智互联网研究院	16,000.00			16,000.00					8.00	
浙江众智工场互联网科技有限公司	64,000.00			64,000.00					8.00	
合计	80,000.00			80,000.00					—	

6.7.3 本年可供出售金融未出现资产减值迹象。

6.8 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
一、联营企业						
浙江村村通电子商务有限公司	3,031,757.08			-177,098.85		
杭州简小姐品牌管理有限公司		600,000.00		-174,801.89		
小计	3,031,757.08	600,000.00		-351,900.74		
合计	3,031,757.08	600,000.00		-351,900.74		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江村村通电子商务有限公司				2,854,658.23	
杭州简小姐品牌管理有限公司				425,198.11	
小计				3,279,856.34	
合计				3,279,856.34	

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备、电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,209,157.49	1,217,106.19	1,433,506.53	31,947,537.86
2、本年增加金额		220,305.13	7,692.31	227,997.44
(1) 购置		220,305.13	7,692.31	227,997.44
3、本年减少金额		502,572.00		502,572.00

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备、电子设备及其他	合 计
(1) 处置		502,572.00		502,572.00
4、年末余额	13,209,157.49	934,839.32	1,441,198.84	15,585,195.65
二、累计折旧				
1、年初余额	1,363,794.56	710,426.29	1,175,638.84	3,249,859.69
2、本年增加金额	340,688.64	157,562.57	90,887.91	589,139.12
(1) 计提	340,688.64	157,562.57	90,887.91	589,139.12
3、本年减少金额		477,443.40		477,443.40
(1) 处置		502,572.00		502,572.00
4、年末余额	1,704,483.20	390,545.46	1,266,526.75	3,361,555.41
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,504,674.29	544,293.86	174,672.09	12,223,640.24
2、年初账面价值	11,845,362.93	506,679.90	257,867.69	12,609,910.52

6.9.2 公司无暂时闲置的固定资产情况

6.9.3 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

6.9.4 公司无通过经营租赁租出的固定资产

6.9.5 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	619,564.62	619,564.62
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	619,564.62	619,564.62
二、累计摊销		
1、年初余额	614,987.44	614,987.44
2、本年增加金额	3,276.14	3,276.14
(1) 计提	3,276.14	3,276.14
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
4、年末余额	618,263.58	618,263.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,301.04	1,301.04
2、年初账面价值	4,577.18	4,577.18

6.11 商誉

6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	处置	
收购杭州净七代股权形 成商誉	2,029,260.82					2,029,260.82
合 计	2,029,260.82					2,029,260.82

6.11.2 商誉减值准备 经测试，报告期期末商誉未发生明显减值迹象。

6.12 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
宽带费	30,555.49		30,555.49		
办公室装修费	69,897.79		60,598.59		9,299.20
仓库装修费	14,174.24		729.92		13,444.32
合 计	114,627.52		91,884.00		22,743.52

6.13 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款（注）	104,000.00	104,000.00
合 计	104,000.00	104,000.00

注：向浙江蓝美实业有限公司购入的“米蓝”系列商标，商标权转入手续尚未办妥。

6.14 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	12,179,025.01	16,983,328.68
1至2年	15,000.00	205,853.11
2至3年		39,057.24
合 计	12,194,025.01	17,228,239.03

6.15 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	596,485.30	41,446.22
合 计	596,485.30	41,446.22

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	400,000.00	7,127,818.75	6,867,768.07	660,050.68
二、离职后福利-设定提存计划		281,537.78	281,537.78	
三、辞退福利		5,271.20	5,271.20	
合 计	400,000.00	7,414,627.73	7,154,577.05	660,050.68

6.16.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	400,000.00	6,904,506.35	6,644,455.67	660,050.68
2、职工福利费		167,919.36	167,919.36	
3、社会保险费		142,164.40	142,164.40	
其中：医疗保险费		127,538.85	127,538.85	
工伤保险费		2,582.12	2,582.12	
生育保险费		12,043.43	12,043.43	
4、住房公积金		81,148.00	81,148.00	
合 计	400,000.00	7,127,818.75	6,867,768.07	660,050.68

6.16.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		272,673.94	272,673.94	
2、失业保险费		8,863.84	8,863.84	
合 计		281,537.78	281,537.78	

6.17 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	52,253.48	8,180.92
个人所得税	40,302.46	37,637.44
城市维护建设税	3,657.74	572.66
教育费附加	1,567.60	245.43
地方教育费附加	1,045.07	163.62
企业所得税	462,336.29	
城镇土地使用税	969.00	775.20
房产税	55,478.47	110,956.92
合 计	617,610.11	158,532.19

6.18 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	995,215.46	532,345.15
其他		23,677.62
合 计	995,215.46	556,022.77

6.19 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,100,000.00						53,100,000.00

6.20 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	13,101,704.25			13,101,704.25
合 计	13,101,704.25			13,101,704.25

6.21 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,507.34	-21,661.34			-21,661.34		-31,168.68
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-9,507.34	-21,661.34			-21,661.34		-31,168.68
其他综合收益合计	-9,507.34	-21,661.34			-21,661.34		-31,168.68

6.22 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-12,383,431.89	-13,428,220.19

项 目	本 年	上 年
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-12,383,431.89	-13,428,220.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,328,750.64	1,044,788.30
年末未分配利润	-9,054,681.25	-12,383,431.89

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 营业收入和营业成本

项 目	本发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,669,911.52	61,727,033.30	49,942,583.80	33,921,106.23
合 计	81,669,911.52	61,727,033.30	49,942,583.80	33,921,106.23

6.23.2 主要业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	75,329,451.20	60,752,331.63	42,378,095.13	33,575,292.02
运营服务收入	6,340,460.32	974,701.67	7,564,488.67	345,814.21
合 计	81,669,911.52	61,727,033.30	49,942,583.80	33,921,106.23

6.23.3 公司前五名客户收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
重庆唯品会电子商务有限公司	38,135,769.90	46.70
HQG, Limited	8,032,221.96	9.83
上海熹羽崎文化发展有限公司	6,850,825.40	8.39
上海正脉营销策划有限公司	5,183,595.97	6.35
杭州市商务委员会	2,965,000.00	3.63
合 计	61,167,413.22	74.90

6.24 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	74,049.43	25,596.26
教育费附加	31,735.46	10,968.98
地方教育费附加	21,156.97	7,312.65
房产税	114,757.23	73,971.28
土地使用税	3,460.80	875.04
印花税	11,328.20	17,011.18
水利基金		63,432.60
合 计	256,488.09	199,167.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利	2,350,579.48	4,319,113.18
市场推广费	3,488,026.93	3,401,829.58
快递物流费	1,349,737.50	1,061,143.95
仓储服务费	1,057,701.93	500,968.47
包装材料费	318,679.78	235,207.19
其他	561,636.01	540,667.32
合 计	9,126,361.63	10,058,938.69

6.26 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,122,982.03	3,877,139.78
咨询费	172,641.51	322,620.71
折旧与摊销	555,317.15	618,193.90
服务费	543,172.37	699,300.05
业务招待费	201,515.41	99,034.84
税金		97,183.97
其他	1,027,667.09	1,053,398.14
合 计	6,623,295.56	6,766,871.39

6.27 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	336,624.67	107,250.59
汇兑损益	51,052.40	-74,739.24
其他	38,096.23	23,565.84
合 计	-247,476.04	-158,423.99

6.28 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	357,896.07	37,769.79
合 计	357,896.07	37,769.79

6.29 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,900.74	-49,318.73

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-351,900.74	-49,318.73

6.30 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	77,832.56		77,832.56
其中：固定资产处置利得（损失）	77,832.56		77,832.56
合 计	77,832.56		77,832.56

6.31 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	299,206.72	2,120,160.31	299,206.72
其他	35,357.32	16,719.92	23,678.40
合 计	334,564.04	2,136,880.23	322,885.12

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
诸暨市政策扶持资金	10,000.00	262,000.00	与收益相关
湖州地区入驻电子商务奖励		500,000.00	与收益相关
增值税超税负返还		319,593.83	与收益相关
杭州上城财政局		258,062.00	与收益相关
文化创意发展资助		100,000.00	与收益相关
财政局企财科科技经费	264,000.00	400,000.00	与收益相关
个税返还		8,193.13	与收益相关
两新补助经费		2,000.00	与收益相关
义乌市电子商务扶持基金	25,206.72	200,424.89	与收益相关
水利基金返还		69,886.46	与收益相关
合 计	299,206.72	2,120,160.31	

6.32 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	95,721.84	1,480.09	95,721.84
合 计	95,721.84	1,480.09	95,721.84

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	462,336.29	158,446.81
合 计	462,336.29	158,446.81

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,816,386.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	572,458.02
子公司适用不同税率的影响	349,322.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,116.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,071,252.29
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	521,692.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	462,336.29

6.34 其他综合收益

详见附注 6.21。

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂收款及收回暂付款	8,922,813.77	50,313,308.21
政府补助	299,206.72	1,722,486.89
银行存款利息收入	336,624.67	107,250.59
其他	426,591.22	1,162,248.71
合 计	9,985,236.38	53,305,294.40

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂付款与偿还暂收款	10,519,358.57	49,606,076.41
市场推广费	2,205,670.73	3,401,829.58
快递费	1,309,124.13	1,061,143.95
房租、水电费	789,280.43	500,968.47
包装材料	318,679.78	235,207.19
其他	1,165,467.10	2,661,398.43
合 计	16,307,580.74	57,466,624.03

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,328,750.64	1,044,788.30
加：资产减值准备	357,896.07	37,769.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	589,139.12	606,163.65
无形资产摊销	3,276.14	18,954.37
长期待摊费用摊销	91,884.00	146,210.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-77,832.56	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-241,252.14	-74,739.24
投资损失	351,900.74	49,318.73
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,397,194.52	-5,536,139.53
经营性应收项目的减少	-4,621,149.98	2,193,444.04
经营性应付项目的增加	-371,354.90	14,075,568.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,985,937.39	12,561,338.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,605,172.11	33,412,150.21
减：现金的期初余额	33,412,150.21	20,880,485.58
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	-5,806,978.10	12,531,664.63

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	27,605,172.11	33,412,150.21
其中：库存现金	458,446.68	341,887.46
可随时用于支付的银行存款	25,976,536.34	30,452,009.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,170,189.09	2,618,253.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	27,605,172.11	33,412,150.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 外币货币性项目

6.37.1 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	59,039.64	6.5167	384,744.88
港元	1,929,344.83	0.8359	1,612,758.64

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州熙浪电子商务有限公司	杭州市	杭州市	电子商务	100		投资设立
浙江熙浪电子商务有限公司	义乌市	义乌市	电子商务	100		投资设立
浙江熙浪信息技术有限公司	诸暨市	诸暨市	信息技术开发、技术服务	100		投资设立
上海帮淘电子商务有限公司	上海市	上海市	电子商务	100		同一控制下企业合并
杭州净七代婴童用品有限公司	杭州市	杭州市	电子商务	100		非同一控制下企业合并
熙浪信息技术有限公司	香港	香港	电子商务	100		投资设立

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江村村通电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	35		权益法
杭州简小姐品牌管理有限公司	杭州	杭州	电子商务	30		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	村村通公司	村村通公司
流动资产	3,977,984.29	4,049,103.11
其中：现金和现金等价物	110,057.62	259,208.91
非流动资产	1,454,852.90	1,189,843.42
资产合计	5,432,837.19	5,238,946.53
流动负债	3,735,177.15	3,057,353.02
非流动负债		
负债合计	3,735,177.15	3,057,353.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,697,660.04	2,181,593.51
按持股比例计算的净资产份额	594,181.01	654,478.05
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,455,856.24	5,954,313.87
财务费用	2,801.86	650.81
所得税费用	3,286.62	380.08
净利润	-505,996.71	-164,395.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-505,996.71	-164,395.78
本年度收到的来自合营企业的股利		

(续)

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	简小姐公司	简小姐公司
流动资产	447,867.69	
其中：现金和现金等价物	2,071.58	
非流动资产	35,844.69	

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	简小姐公司	简小姐公司
资产合计	483,712.38	
流动负债	66,385.35	
非流动负债		
负债合计	66,385.35	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	417,327.03	
按持股比例计算的净资产份额	125,198.11	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	373,534.92	
财务费用	4.96	
所得税费用		
净利润	-582,672.97	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-582,672.97	
本年度收到的来自合营企业的股利		

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的控制人情况

公司的实际控制人为自然人杨振德，其直接持有公司 32.03%的股份。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权

益”。本年与本公司合营公司未发生关联方交易。

8.4 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
宗继昕	股东
金冠光	监事
浙江蓝美科技股份有限公司	本企业主要投资者个人控制的其他企业
浙江蓝美实业有限公司	本企业主要投资者个人控制的其他企业
浙江蓝美种业科技有限公司	本企业主要投资者个人控制的其他企业
上海诚丰财务服务有限公司	本企业主要投资者个人控制的其他企业

8.5 关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江蓝美科技股份有限公司	商品采购	76,540.00	255,077.30

8.6 关联方应收应付款项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收应付款项。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

11、母公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	522,175.39	100.00	92,238.96	17.66	429,936.43
其中： 账龄组合	522,175.39	100.00	92,238.96	17.66	429,936.43
关联方组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	522,175.39	100.00	92,238.96	17.66	429,936.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,232,102.90	100.00	67,055.91	5.44	1,165,046.99
其中：账龄组合	1,232,102.90	100.00	67,055.91	5.44	1,165,046.99
关联方组合					
合计	1,232,102.90	100.00	67,055.91	5.44	1,165,046.99

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,984.36	7,699.22	5.00
1至2年	331,852.57	66,370.51	20.00
2至3年	36,338.46	18,169.23	50.00
合计	522,175.39	92,238.96	17.66

11.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 25,183.05 元。

11.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州纳美科技有限公司	331,852.57	63.55	66,370.51
美晨集团股份有限公司	147,454.48	28.24	7,372.72
深圳市圆方园实业发展有限公司	36,338.46	6.96	18,169.23
Musgrave Food Exports Limited	6,439.25	1.23	321.96
Baaesma Wine Group Holding	90.63	0.02	4.53
合计	522,175.39	100.00	92,238.96

11.2 其他应收款

11.2.1 分类

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,145,417.38	100.00	3,165.34	0.01	25,142,252.04
其中：账龄组合	63,306.79	0.25	3,165.34	5.00	60,141.45
关联方组合	25,082,110.59	99.75			25,082,110.59
合计	25,145,417.38	100.00	3,165.34	0.01	25,142,252.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,726,387.75	100.00	10,227.01	0.05	19,716,160.74
其中：账龄组合	155,055.39	0.79	10,227.01	6.60	144,828.38
关联方组合	19,571,332.36	99.21			19,571,332.36
合计	19,726,387.75	100.00	10,227.01	0.05	19,716,160.74

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,306.79	3,165.34	5.00
合计	63,306.79	3,165.34	5.00

②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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	25,082,110.59		
合计	25,082,110.59		

注：子公司应收账款不计提坏账准备。

11.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 7,061.67 元。

11.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金		5,400.99
备用金		125,000.00
其他	25,145,417.38	19,595,986.76
合计	25,145,417.38	19,726,387.75

11.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州熙浪电子商务有限公司	往来款	11,911,435.71	1年以内 4,580,000.00；1-2年 259,106.00；2-3年 200,000.00；3年以上 6,872,329.71	47.37	
浙江熙浪电子商务有限公司	往来款	8,900,484.88	1年以内 8,900,484.88	35.40	
杭州净七代婴童用品有限公司	往来款	3,840,011.82	1年以内 1,500,000.00；1-2年 652,656.31；2-3年 1,687,355.51	15.27	
熙浪信息技术有限公司(香港)	往来款	432,996.00	1-2年 46,301.14；2-3年 386,694.86	1.71	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	往来款	29,129.80	1年以内	0.12	1,456.49
合计	-	25,114,058.21	-	99.86	1,456.49

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,780,571.43		24,780,571.43	24,780,571.43		24,780,571.43
对联营企业投资	3,279,856.34		3,279,856.34	3,031,757.08		3,031,757.08
合计	28,060,427.77		28,060,427.77	27,812,328.51		27,812,328.51

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江熙浪电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州熙浪电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江熙浪信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海帮淘电子商务有限公司	1,780,570.63			1,780,570.63		
杭州净七代婴童用品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
熙浪信息技术有限公司	0.80			0.80		
合计	24,780,571.43			24,780,571.43		

11.3.3 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
一、联营企业						
浙江村村通电子商	3,031,757.08			-177,098.85		

务有限公司					
杭州简小姐品牌管理有限公司		600,000.00		-174,801.89	
小 计	3,031,757.08	600,000.00		-351,900.74	
合 计	3,031,757.08	600,000.00		-351,900.74	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江村村通电子商务有限公司				2,854,658.23	
杭州简小姐品牌管理有限公司				425,198.11	
小 计				3,279,856.34	
合 计				3,279,856.34	

11.4 营业收入、营业成本

项 目	本发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,330,532.57	974,701.67	7,549,198.86	345,890.10
合 计	6,330,532.57	974,701.67	7,549,198.86	345,890.10

11.5 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,900.74	-49,318.73
合 计	-351,900.74	-49,318.73

12、补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	77,832.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	299,206.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,043.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	304,995.84	
所得税影响额	12,221.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	292,774.75	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.47%	0.06	0.06

杭州熙浪信息技术股份有限公司

2018年4月13日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

杭州市文一西路 1218 号恒生科技园 1 号楼 7 楼公司董事会办公室