

红酒世界

NEEQ : 834528

深圳红酒世界电商股份有限公司

Wine-World.com Co., Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017 年 8 月，公司在青岛设立控股子公司“红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司”，注册资本为人民币 2,000 万元，其中公司认缴出资人民币 1,600 万元，占注册资本的 80%。

2017 年 11 月，公司在深圳前海设立全资子公司“深圳前海红酒世界供应链有限公司”，注册资本为人民币 500 万元。

2017 年 11 月，公司完成 2017 年第一次股票发行，定向发行普通股股票 400 万股，募集资金人民币 6,000 万元，本次新增股份于 2017 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及利润分配情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制.....	41
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目		释义
红酒世界、公司、本公司、母公司	指	深圳红酒世界电商股份有限公司
拉维莱特酒业	指	公司前身，拉维莱特酒业有限公司，后更名为拉维莱特酒业股份有限公司
红酒世界网	指	公司子公司，深圳红酒世界网新媒体有限公司
红酒世界（香港）、香港公司	指	公司子公司，红酒世界电商（香港）有限公司，英文名为：Wine-World.com Electronic Commerce (HK) Limited
红酒世界（青岛）	指	红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司
红酒世界供应链	指	深圳前海红酒世界供应链有限公司
前海中民	指	深圳前海中民电商有限公司，原名为深圳前海中民电商控股有限公司
中民控股、利通控股	指	深圳中民电商控股有限公司，原名为深圳利通水务有限公司、深圳利通控股有限公司
拉维莱特投资	指	深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）
和昊投资	指	深圳市和昊投资有限公司
北京利宇	指	北京市利宇投资有限公司
前海博奥	指	深圳前海博奥电子商务有限公司
拉维莱特置业	指	拉维莱特（沈阳）置业有限公司，英文名为：Le Vin Elite (Shenyang) Real Estate Limited
拉维莱特（香港）	指	拉维莱特控股（集团）有限公司，英文名为：Le Vin Elite Holdings (Group) Limited
博奥投资（香港）	指	博奥投资有限公司，英文名为：BRIGHT OPTIONS LIMITED
前海宇然	指	深圳前海宇然投资有限公司
宇然投资	指	深圳市宇然投资管理有限公司
有住投资	指	青岛有住投资控股有限公司
中民电商	指	中民电子商务股份有限公司
中民经纪	指	中民保险经纪股份有限公司
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司董事会
监事会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳红酒世界电商股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017 年 1-12 月

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。

公司负责人苗健、主管会计工作负责人陈丕积及会计机构负责人（会计主管人员）陈丕积保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
市场同质化竞争加剧的风险	公司主营业务为进口国际知名原产地葡萄酒线上和线下销售，属于葡萄酒电商行业。近年来我国酒类电子商务发展十分迅速，酒类电商数量急速增长，行业竞争越来越激烈。如公司不能在竞争中通过优化商业模式、提高服务质量、丰富酒类款式和塑造良好品牌等方式增强自身实力，将面临市场同质化竞争进一步加剧的风险。
国内外进出口政策变动和汇率波动的风险	报告期内，公司所销售葡萄酒全部为国外采购，主要来自法国、意大利、智利、美国、新西兰、西班牙等国家和地区，因此公司采购国际葡萄酒时易受进出口国贸易政策、国际经济形势、关税及汇率等因素影响。目前，公司采购葡萄酒的出口国家政策稳定，未对公司经营造成较大不利影响。未来，若公司采购中所涉及进出口国贸易政策变化，出现对葡萄酒进出口的限制、提高关税或者影响汇率措施等政策，且公司短期内无应对和转移采购的途径，会直接影响公司葡萄酒供应，公司主营业务销售将受到影响。
技术更新和技术服务模式的风险	公司属于葡萄酒电商行业，采取信息编辑部和运营中心协作管理运营的互联网经营模式，日常经营依赖于独立运营的红酒世界网、自主研发的信息化管理系统。一方面，红酒资讯网站和

	信息系统良好运营需要专业的技术人员进行日常监测、修补完善；另一方面，互联网技术快速发展，设备开发商和接入服务、内容服务提供商可能面临重新融合，电商企业面临技术平台升级和技术服务模式切换的情况。如果公司技术开发资金人员投入不足、技术开发方向与行业趋势不符、技术开发速度过慢，未能很好地紧跟行业进行设备更新、技术升级和服务优化，公司面临技术更新滞后和技术服务模式单一的风险。
核心技术人员和葡萄酒人才流失的风险	公司业务经营包括研发、采购、销售和编辑等阶段，研发需要具备技术和电商知识的技术开发人才，采购、销售和编辑需要精通葡萄酒、对葡萄酒进行甄选和详细介绍的品酒师人才。目前，公司正处于创业成长的发展时期，虽然上述人才基本满足公司的稳定经营需要，但随着公司业务进一步发展，如内部培训机制不健全或发展期人力资源激励政策不佳，可能会出现人才流失和人才短缺情况。因此，随着公司业务规模不断增加，公司可能面临核心技术人员和葡萄酒人才紧缺的风险。
第三方平台不能继续使用的风险	公司葡萄酒产品的销售主要采用“线上与线下相结合、线上为主”的销售方式，其中线上销售平台是指红酒世界会员商城、红酒世界跨境商城、红酒世界香港商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序以及京东、天猫、网上天虹、苏宁易购、中信银行信用卡商城和中民积分宝等第三方电商平台。由于与公司合作的都是国内知名的电商公司和银行会员商城等，若未来出现第三方平台调整合作条款、提高门槛、增加支付佣金率等情况，公司面临第三方平台不能继续使用或者使用效果大幅降低的风险。若公司自营平台增长不及预期、短期第三方平台替代性方案不佳，公司销售收入将受到一定影响。
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	深圳红酒世界电商股份有限公司
英文名称及缩写	Wine-World.com Co., Ltd.
证券简称	红酒世界
证券代码	834528
法定代表人	苗健
办公地址	深圳市南山区粤海街道科苑路 11 号金融科技大厦 A 座十二层 A 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈丕积
职务	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
电话	0755-25916270、13823649636
传真	0755-82127178
电子邮箱	chenpiji@wine-world.com
公司网址	www.wine-world.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道科苑路 11 号金融科技大厦 A 座十二层 A 单元（邮编 518057）
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	公司档案室

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	2006 年 6 月 5 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
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-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务是各品种的进口国际知名葡萄酒和红酒世界网资讯服务平台。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	77,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群
实际控制人	苗健、鲁舸夫妇及苗雅林、吴建群夫妇

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	91440300789231235P	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道科苑路 11 号金融科技大厦 A 座十二层 A 单元	否
注册资本	7,700 万元	是
注：2017 年 11 月，公司完成 2017 年第一次股票发行，定向发行普通股股票 400 万股。公司注册资本由人民币 7,300 万元变更为人民币 7,700 万元，公司股份总额由 7,300 万股变更为 7,700 万股，公司章程相应进行修订，修订后的新《公司章程》已在深圳市市场监督管理局完成备案登记。		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钟宇、李波
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	40,953,662.52	25,248,072.40	62.21%
毛利率%	41.61%	44.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,049,401.21	-34,578,134.67	7.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,747,007.42	-36,732,666.27	10.85%
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）	-33.38%	-31.64%	-
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）	-34.11%	-33.61%	-
基本每股收益	-0.4390	-0.4847	9.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	262,066,717.86	162,813,037.13	60.96%
负债总计	122,069,942.43	50,811,053.91	140.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,998,081.80	112,001,983.22	25.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.53	18.83%
资产负债率%（母公司）	33.85%	27.82%	-
资产负债率%（合并）	46.58%	31.21%	-
流动比率	2.11	3.13	-
利息保障倍数	-70.93	-136.11	-

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	-93,527,592.31	-98,227,619.32	4.78%
应收账款周转率	9.15	6.19	-
存货周转率	0.22	0.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	60.96%	50.85%	-
营业收入增长率%	62.21%	131.24%	-
净利润增长率%	7.31%	-63.16%	-

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	77,000,000	73,000,000	5.48%
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	-1,331.27
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	694,591.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	4,345.96
非经常性损益合计	697,606.21
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	697,606.21

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专业从事进口国际知名原产地葡萄酒销售的电商企业，属于“互联网和相关服务业”，在国内葡萄酒电商领域具有较高的品牌影响力。公司的商业模式是在葡萄酒电商领域内，独立运营全球领先的中文葡萄酒搜索平台——红酒世界网(www.wine-world.com)进行资讯服务、品牌宣传和客户引流，依靠国际知名葡萄酒原产地直接采购优势、完整的线上线下渠道优势和专业品酒师售后服务优势等，以自主研发为主，采取“线上和线下相结合、线上为主”的销售模式，向葡萄酒消费者提供原产地采购的国际知名葡萄酒。

公司发挥在国内葡萄酒电商领域的影响力和互联网优势，致力于将红酒世界网打造成国内一流的国际知名葡萄酒销售渠道品牌，提高红酒世界品牌的知名度和信赖度。

1、在国际知名葡萄酒的分销渠道中，严格的配额供给模式是知名酒庄普遍采取的销售策略，以此降低经营风险，均衡各个市场的供应。在单一供应商无法满足所有知名葡萄酒供应的现实情况下，公司与众多国际知名葡萄酒酒庄及酒商建立了良好的合作关系，在国际知名葡萄酒所能获得的销售配额上占据了市场优势。通过上游供应商的多方拓展，公司既能获得更多的一手货源，也在一定程度上降低了采购成本，以更优惠的价格获得更多国际知名葡萄酒供应，以更高的性价比满足国内葡萄酒消费者的需求。

2、在进口葡萄酒的选择上，以全球各大知名酒评家的评分评价作为重要指导，综合评估市场价格，甄选国际知名葡萄酒。公司采购的进口葡萄酒主要来自法国、意大利、智利、美国、新西兰、西班牙等国家和地区，产品系列涵盖了波尔多 1855 列级庄、圣埃美隆列级庄、格拉夫列级庄、波美侯名庄、罗纳河谷名庄、勃艮第名庄、意大利巴罗洛名庄、意大利阿玛罗尼名庄、意大利布鲁奈罗名庄、意大利经典基安帝名庄、意大利巴巴莱斯科名庄、意大利超级托斯卡纳名庄、新西兰名庄、美国名庄等，共计超过 2,000 款葡萄酒，满足葡萄酒消费者的各种需求。

3、公司的产品销售方式包括现货酒款、跨境电商和波尔多期酒，为葡萄酒消费者提供了多种选择：

（1）红酒世界会员商城、红酒世界香港商城现货酒款是按照一般贸易进口方式，进口葡萄酒并存储在红酒世界恒温恒湿仓库中，消费者下单后直接从仓库发货。目前，公司在深圳、上海、北京、沈阳、长春和香港均设有仓库，提供配送服务。

（2）红酒世界是国内最早开展葡萄酒跨境电商业务的企业之一。目前，公司在深圳前海保税区设有跨境电商恒温恒湿仓库，消费者下单后，葡萄酒直接从保税区发货。

（3）波尔多期酒是一种新型的葡萄酒销售方式。每年 4 月初，波尔多列级庄的葡萄酒已入橡木桶，

酒庄会发布期酒价格，以期货的形式、按照配额制卖出部分葡萄酒给酒商。波尔多期酒交易一般不接受个人买家，且购买的数量有一定的要求和限制。目前，公司提供 2016 年份期酒可供消费者购买。红酒世界波尔多期酒销售，使消费者单瓶购买期酒成为可能，也让消费者有机会以优惠的价格购买到限量发售的高端葡萄酒。

4、在葡萄酒文化的普及和推广方面，公司联合国际知名酒庄在红酒世界网进行视频直播，通过直播互动的方式让更多消费者了解国际知名葡萄酒文化。视频直播，是国际知名酒庄对红酒世界的信赖，有利于提升红酒世界品牌的知名度，增强消费者对红酒世界品牌的认可度。

5、公司未来将在全国各主要区域中心城市逐步建立展示体验中心，展示体验中心以葡萄酒展示、品鉴、体验，葡萄酒文化宣传，葡萄酒知识培训，周边短距离物流运输，恒温恒湿仓储服务等为主要功能，提供更加全面的配套服务，实现线上销售和线下体验的结合，提升用户体验。目前，公司已建立“红酒世界（深圳）展示体验中心”，位于深圳市南山区科苑路 11 号金融科技大厦 A 座 12 楼；公司已开始建设“红酒世界（青岛）展示体验中心”，位于山东省青岛市胶州市经济技术开发区汾河路 6 号。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司围绕年度经营目标，加大国际采购力度，加强数据库平台的建设，持续扩展线上、线下、跨境、香港四个销售渠道的业务，并投资设立了控股子公司红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司和全资子公司深圳前海红酒世界供应链有限公司。公司主营业务发展前景良好，品牌知名度得到显

著提升。

1、财务业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 40,953,662.52 元，同比增长 62.21%，主要原因是红酒世界会员商城及跨境商城、红酒世界香港商城等线上渠道的销量较上期有明显增长，进口酒款的种类和数量均有所增加；实现净利润-32,050,707.58 元，同比减少亏损 7.31%，主要原因有两个：一是报告期内，随着客户积累，客单价提升，APP 应用在客户中口碑相传带来优质客户增长，并在加价率调低的情况下形成价格优势，消费者购买量增加使营业收入大幅增长；二是虽然公司定价策略的调整使毛利率有所下降，但期间费用的增长幅度远小于营业收入的增长幅度，使得投入产出比上升，净利润增长率较上年同期有所上升。报告期末，公司总资产 262,066,717.86 元，同比增长 60.96%；公司净资产 139,998,081.80 元，同比增长 25.00%，主要原因是报告期内公司增加了非金融机构借款以及发行股票融资。

2、采购业务情况：

公司主要采购国际知名原装葡萄酒和快递配送用包装材料。2017 年度，公司采购进口葡萄酒共 498 款，采购总数量为 614,583 瓶。

在采购国际知名葡萄酒方面，公司与法国、意大利、智利、美国、新西兰、西班牙等国家和地区知名的葡萄酒商均有合作，渠道多元化，供应商相对充足，除少数著名且稀缺的葡萄酒酒款外，公司依靠红酒世界网的品牌效应和集中采购的规模优势，均获取一定采购优惠。

3、销售业务情况：

公司主要采用“线上与线下相结合、线上为主”的销售方式。公司的线上销售主要是指通过红酒世界会员商城、红酒世界跨境商城、红酒世界香港商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序以及京东、天猫、网上天虹、苏宁易购、中信银行信用卡商城和中民积分宝等第三方电商平台进行销售，该部分以终端客户为主；公司线下销售主要是指通过与沃尔玛、易初莲花、天虹商场、岁宝百货、人人乐、上海好德可的、农工商超市、联华超市、北京华联商超、华润万家等连锁商超客户签订经销协议进行的销售。

4、仓储物流：

目前，公司在深圳、北京、上海、沈阳、长春和香港均设有仓库，分别辐射华南地区、华北地区、华东地区、东北地区和香港地区。为保证产品的质量，公司制定了严格的商品验收、入库和出库流程 and 标准，并通过公司的信息管理系统，在消费者下单后自动根据收货地址以及仓储情况将订单匹配到最近仓库。公司通过与全国领先的第三方物流配送公司顺丰快递、京东物流、中国邮政 EMS 等机构合作，向全国各地配送公司产品。报告期内，公司的葡萄酒库存总量充足、酒款丰富，能满足销售多样化的需求。

5、品牌推广情况：

2017 年度，公司进一步加大对红酒世界品牌的推广力度，不断丰富红酒世界网

(www.wine-world.com) 的数据库，为客户提供更完善更专业的葡萄酒酒款知识及红酒文化等资讯服务。

公司联合国际知名酒庄在红酒世界网进行视频直播，通过直播互动的方式让更多消费者了解国际知名葡萄酒文化；红酒世界编辑团队、在线品酒师团队开设葡萄酒品鉴提升课程，为消费者和爱好者推介全球优选葡萄酒；同时公司在深圳、广州、成都、杭州、武汉、南京、大连、青岛等全国 22 个主要机场投放品牌形象广告，在香港、珠海、广州、海口、武汉、南京、哈尔滨等全国 23 个主要城市参加了线下推广展会活动，提升红酒世界品牌知名度。本年度公司的推广费用投入约 745 万元。

(二) 行业情况

1、宏观环境：

国家统计局在《中华人民共和国 2017 年国民经济和社会发展统计公报》报告中指出，2017 年国内市场销售平稳较快增长，消费升级类商品增长较快，全年社会消费品零售总额 366,262 亿元，比上年增长 10.2%；全年网上零售额 71,751 亿元，比上年增长 32.2%。经济运行稳中有进、稳中向好、好于预期，经济社会保持平稳健康发展。

2、行业发展：

据海关最新数据显示，2017 年全年中国市场进口葡萄酒总量约 7.45 亿升，同比增长 16.9%；进口总额达 28 亿美元，同比增长 18%；瓶装葡萄酒进口量较 2016 年增长 14.6%，进口总额较 2016 年增长 16.4%。2017 年中国葡萄酒进口持续增长，法国和智利为中国进口瓶装葡萄酒和散装葡萄酒的主要来源国，法国主要得益于其高品质和品牌推广，而智利主要是价格方面的优势；澳大利亚、智利和格鲁吉亚的瓶装葡萄酒进口增长也尤其显著。与此同时，散装葡萄酒和起泡酒均价明显提升，显示了中国市场对葡萄酒更高的品质需求。

这些数据虽然不能反映葡萄酒消费的全面现状，但足以显示其高速增长的行业特征。参照国际经验，我国正在进入消费升级的时代，其消费升级的走向是以中高端收入人群为先锋的发达国家和地区消费模式的逐步引入，每年快速增长的葡萄酒进口量及进口金额是这一判断的具体验证。预计 2018 年进口葡萄酒消费市场将会持续增长，前景广阔。综上，未来中国葡萄酒电商行业将会是持续增长阶段。

3、周期波动：

2012 年之前，中国经济高速增长，中高端葡萄酒的消费需求增长强劲。继 2012 年以来葡萄酒行业出现连续四年的调整之后，中国葡萄酒进口持续增长，进口葡萄酒均价近两年开始缓慢回升，2017 年葡

萄酒行业逐步呈现恢复性上涨态势。我们认为，中国葡萄酒消费处在持续上涨的起步阶段。

4、市场竞争的现状与趋势：

我国葡萄酒生产及销售企业众多，行业竞争激烈，随着社会的进步、科技的发展以及电子商务技术在葡萄酒行业的应用，近年来酒类电子商务发展十分迅速，葡萄酒电商销售额不断增长。

为了在激烈的市场竞争中建立独特的竞争优势，公司确定以下战略：一、专注做好红酒世界网资讯服务平台；二、专注做好葡萄酒电商；三、专注做好自主进口葡萄酒电商，最大限度减少酒庄和终端消费者之间的环节，确保商品品质及价格优势；四、充分发挥深圳前海自贸区的优势，大力做好跨境电商；五、大力拓展香港公司的本地销售及转口贸易业务。公司据此在业内逐渐形成差异化品牌优势。

5、重大事件对公司的影响：

互联网行业是一个高速发展的行业，产品更新快、用户偏好变化快，葡萄酒电商企业必须紧跟行业和技术发展趋势，精准进行市场调研、了解客户需求和推广适销产品，锁定存量用户并开拓增量用户。公司在互联平台升级中如未能很好地紧跟行业技术更新步伐，面临技术更新滞后的风险。

(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	46,902,328.70	17.90%	21,979,662.46	13.50%	113.39%
应收账款	4,314,766.37	1.65%	4,640,719.78	2.85%	-7.02%
预付账款	72,816,557.91	27.79%	32,006,480.53	19.66%	127.51%
其他应收款	3,418,704.38	1.30%	2,598,909.73	1.60%	31.54%
存货	122,429,409.88	46.72%	90,498,228.24	55.58%	35.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他流动资产	8,108,073.86	3.09%	7,516,506.42	4.62%	7.87%
固定资产	2,061,372.96	0.79%	1,448,330.10	0.89%	42.33%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	313,330.29	0.12%	393,900.50	0.24%	-20.45%
长期待摊费用	1,702,173.51	0.65%	1,400,570.14	0.86%	21.53%
其他非流动资产	-	-	329,729.23	0.20%	-100.00%
短期借款	-	-	47,725,500.00	29.31%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	148,921.88	0.06%	270,060.18	0.17%	-44.86%
预收款项	14,657,668.60	5.59%	1,579,141.62	0.97%	828.20%
应付职工薪酬	2,332,217.73	0.89%	1,074,357.17	0.66%	117.08%

应交税费	77,247.20	0.03%	90,889.90	0.06%	-15.01%
其他应付款	104,781,023.85	39.98%	71,105.05	0.04%	147,260.88%
资产总计	262,066,717.86	-	162,813,037.13	-	60.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额较期初余额增加了 24,922,666.24 元，变动比率为 113.39%，主要原因是本报告期内公司增加了非金融机构借款以及发行股票融资。

2、预付账款：期末余额较期初余额增加了 40,810,077.38 元，变动比率为 127.51%，主要原因是本报告期内预付国际采购酒款增加导致预付账款增加。

3、其他应收款：期末余额较期初余额增加了 819,794.65 元，变动比率为 31.54%，主要原因是本报告期内缴纳蛇口海关跨境电商保证金及店铺押金增加。

4、存货：期末余额较期初余额增加了 31,931,181.64 元，变动比率为 35.28%，主要原因是本报告期内酒款采购品种及采购数量增加。

5、固定资产：期末余额较期初余额增加了 613,042.86 元，变动比率为 42.33%，主要原因是本报告期内公司员工人数增加，需要配备相应的办公设备，同时物流中心、香港公司购置了冷藏设备，编辑部购置了视频直播器材设备。

6、无形资产：期末余额较期初余额减少了 80,570.21 元，变动比率为-20.45%，主要原因是上期公司购置了 eFAST 电子商务管理软件（订单管理系统）和 iWMS 智能仓库管理软件（仓储物流系统），本期对上述无形资产进行摊销。

7、长期待摊费用：期末余额比期初余额增加了 301,603.37 元，变动比率为 21.53%，主要原因是本报告期内新增装修办公室费用，费用支出大于费用摊销。

8、其他非流动资产：期末余额较期初余额减少了 329,729.23 元，变动比率为-100%，主要原因是本报告期内预付设备款已转为固定资产。

9、短期借款：期末余额较期初余额减少了 47,725,500.00 元，变动比率为-100%，主要原因是本报告期内将非金融机构借款调整至其他应付款。

10、应付账款：期末余额较期初余额减少了 121,138.30 元，变动比率为-44.86%，主要原因是本报告期内支付了辅料货款。

11、预收账款：期末余额较期初余额增加了 13,078,526.98 元，变动比率为 828.20%，主要原因是本报告期内期酒预收货款增加。

12、应付职工薪酬：期末余额较期初余额增加了 1,257,860.56 元，变动比率为 117.08%，主要原因

是本报告期内计提了应付年终奖。

13、应交税费：期末余额较期初余额减少了 13,642.70 元，变动比率为-15.01%，主要原因是本报告期内应缴纳个人所得税减少导致应交税费减少。

14、其他应付款：期末余额较期初余额增加了 104,709,918.80 元，变动比率为 147,260.88%，主要原因是本报告期内将非金融机构借款调整至其他应付款。

15、资产总额：期末余额较期初余额增加了 99,253,680.73 元，变动比率为 60.96%，主要原因是本报告期内公司增加了非金融机构借款以及发行股票融资。

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	40,953,662.52	—	25,248,072.40	—	62.21%
营业成本	23,913,997.90	58.39%	14,130,097.42	55.97%	69.24%
毛利率%	41.61%	—	44.03%	—	—
管理费用	22,817,386.77	55.72%	21,166,777.83	83.84%	7.80%
销售费用	26,261,938.56	64.13%	25,931,540.81	102.71%	1.27%
财务费用	427,222.19	1.04%	317,201.67	1.26%	34.68%
营业利润	-32,730,841.77	-79.92%	-35,688,221.83	-141.35%	8.29%
营业外收入	680,134.19	1.66%	1,110,087.16	4.40%	-38.73%
营业外支出					
净利润	-32,050,707.58	-78.26%	-34,578,134.67	-136.95%	7.31%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本报告期比上年同期增加了 15,705,590.12 元，变动比率为 62.21%，主要是本报告期内进口酒款的种类和数量均大幅增加，红酒世界会员商城、跨境商城的销量较上期明显增加，新增的香港商城销售增速明显，实现营业收入的大幅增长。

2、营业成本：本报告期比上年同期增加了 9,783,900.48 元，变动比率为 69.24%，主要原因是随着营业收入增加而导致的成本相应增加，并且公司为打造红酒世界葡萄酒品质好、性价比高的品牌形象，在定价政策中调低了进口葡萄酒的加价率而导致营业成本增长率高于营业收入增长率。

3、财务费用：本报告期比上年同期增加了 110,020.52 元，变动比率为 34.68%，主要原因是本报告期内偿还非金融机构借款，产生的利息费用导致财务费用增加。

4、营业利润：本报告期比上年同期增加了 2,957,380.06 元，同比减少亏损 8.29%，主要原因是本报

告期内销售收入增加，管理费用、销售费用增速较低。

5、营业外收入：本报告期比上年同期减少了 429,952.97 元，变动比率为-38.73%，主要原因是本报告期内收到的政府补助减少。

6、净利润：本报告期比上年同期增加了 2,527,427.09 元，同比减少亏损 7.31%，主要原因是本报告期内销售收入增加，成本保持同比增长，期间费用增速较为缓慢。

(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	40,787,444.92	25,000,521.14	63.15%
其他业务收入	166,217.60	247,551.26	-32.86%
主营业务成本	23,575,459.83	13,764,868.50	71.27%
其他业务成本	338,538.07	365,228.92	-7.31%

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%
线上销售	30,532,371.63	74.55%	15,894,116.35	62.95%
线下销售	10,255,073.29	25.04%	9,106,404.79	36.07%
咨询服务	166,217.60	0.41%	247,551.26	0.98%
合计	40,953,662.52	100.00%	25,248,072.40	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入结构仍以线上销售为主，线上、线下渠道均有较快的增长，线上销售的增速高于线下销售。

2017 年度，公司线上销售收入为 30,532,371.63 元，比上年同期增长 92.10%，线上销售占营业收入的比重为 74.55%；公司线下销售收入为 10,255,073.29 元，比上年同期增长了 12.61%，线下销售占营业收入的比重为 25.04%。线上销售收入的大幅增长主要是因为公司网站品牌知名度进一步提升，线上销售的酒款数量增加，因此线上渠道销售规模扩大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	沃尔玛（中国）投资有限公司	2,833,429.42	6.95%	否
2	天虹商场股份有限公司	1,683,828.33	4.13%	否
3	北京华联综合超市股份有限公司	1,316,563.32	3.23%	否
4	北京易初莲花连锁超市有限公司	800,919.93	1.96%	否
5	上海喜安便利有限公司	432,106.98	1.06%	否
合计		7,066,847.98	17.33%	-

报告期内，公司营业收入为 40,953,662.52 元，较上期增长 62.21%。报告期末，公司应收账款余额为 4,314,766.37 元，比上年同期下降了 7.02%。本期销售收入增长，线下销售占比下降，应收账款下降。公司本期前 5 大客户均为线下连锁渠道客户，根据合同约定的结算方式存在相应的应收账款；线上销售基本是以个人为主的终端消费者，结算方式为款到发货，不存在应收账款。

(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	C.V.B.G S.A.S	31,881,489.87	33.51%	否
2	Nath Johnston & FILS	14,473,598.03	15.21%	否
3	VEYRET LATOUR	13,141,987.07	13.81%	否
4	MAISON GINESTET SA	9,171,005.32	9.64%	否
5	Louis Vialard s.a.s	4,939,898.72	5.19%	否
合计		73,607,979.01	77.36%	-

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	-93,527,592.31	-98,227,619.32	4.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,071,753.99	29,139,629.91	-103.68%
筹资活动产生的现金流量净额	120,493,698.10	87,473,284.25	37.75%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-93,527,592.31 元，比上年同期增加了 4,700,027.02 元，主要原因是报告期内公司经营活动现金流入较上期增加了 9,695,816.67 元，经营活动现金流出较上期增加了 4,995,789.66 元，经营活动现金流入增加额大于经营活动现金流出增加额。

2、报告期内，公司净利润为-32,050,707.58 元，经营活动产生的现金流量净额为-93,527,592.31 元，两者存在较大差异，主要原因是报告期内公司扩大进口葡萄酒的采购，其中预付账款较上期增加 40,810,077.38 元，存货较上期增加了 31,931,181.64 元。

3、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,071,753.99 元，比上年同期减少了-30,211,383.90

元，变动比率为-103.68%，主要原因是上期子公司红酒世界网收回了委托理财投资产品本金及投资收益合计 31,044,444.44 元，本期公司未投资理财产品。

4、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 120,493,698.10 元，较上年同期增加了 33,020,413.85 元，增长幅度为 37.75%，主要原因是报告期内公司增加了非金融机构借款以及发行股票融资。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2014 年 12 月，公司向同一控制人收购“深圳红酒世界网新媒体有限公司”，持股比例 100%。红酒世界网的净利润对公司净利润的影响为 26.87%，2017 年实现主营业务收入 17,367.48 元，咨询服务收入 128,918.85 元，相关运营成本及期间费用 8,782,294.21 元，投资收益 21,263.35 元，本年净利润为-8,611,010.34 元。

2016 年 7 月，公司在香港设立全资子公司“红酒世界电商（香港）有限公司”，注册资本为 500 万港币，持股比例 100%。香港公司的净利润对公司净利润的影响为 3.33%，2017 年实现主营业务收入 4,090,317.64 元，相关运营成本及期间费用 5,157,236.30 元，本年净利润为-1,066,918.66 元。

2017 年 8 月，经公司第二届董事会第五次会议审议批准，公司在青岛设立控股子公司“红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司”，注册资本为人民币 2,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 1,600 万元，占注册资本的 80%。红酒世界（青岛）的净利润对公司净利润的影响为 0.02%，本年净利润为-6,531.85 元。

2017 年 11 月，经公司第二届董事会第七次会议审议批准，公司在深圳前海设立全资子公司“深圳前海红酒世界供应链有限公司”，注册资本为人民币 500 万元，出资比例 100%。

报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资情况。

报告期内，公司招商银行深圳科发支行账户发生“朝招金”对公智能通知存款业务，产生利息收益 62,925.80 元；子公司红酒世界网招商银行深圳科发支行账户发生“朝招金”对公智能通知存款业务，产生利息收益 21,263.35 元，本期收益合计 84,189.15 元。在此期间，公司用于“朝招金”业务的资金并未转出本公司账户。

(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

1、重要会计政策变更：

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更：

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正：

报告期内，公司不存在重大会计差错更正。

本公司执行上述三项会计政策变更规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额-32,050,707.58 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：18,803.29 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外支出减少 1,331.27 元，资产处置收益增加 1,331.27 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

与上年度财务报告相比，公司财务报表合并范围发生了变化，本报告期公司新设立控股子公司红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司和全资子公司深圳前海红酒世界供应链有限公司。

三、 持续经营评价

1、良好的行业发展趋势：

公开数据显示，近年来进口葡萄酒市场保持较高的增长率，预计 2018 年进口葡萄酒消费市场将会持续快速增长，中国进口葡萄酒市场将迈入快速增长阶段，前景广阔。随着公司线上线下销售渠道、平台的积累与完善，公司业务在未来几年将会持续大幅增长。

2、充足的运营资金：

2017 年 11 月，公司完成挂牌后第二次股票发行，定向发行普通股股票 400 万股，募集资金人民币 6,000 万元，用于补充公司流动资金，主要是采购国际知名葡萄酒。公司流动资金可以满足公司经营活动的需要。

3、高学历高素质的专业管理团队：

公司管理人员全部是国内知名院校本科或研究生毕业，均拥有专业品酒师资格认证。董事长苗健为南开大学经济学博士；总经理王建波为同济大学本科学历；副总经理、财务负责人、董事会秘书陈丕积为清华大学本科、暨南大学研究生学历；副总经理岳欣为华南理工大学本科学历；技术总监胡浩为同济大学本科学历。高素质的管理团队可以保证管理制度、业务流程能够得到切实有效地执行，并最大限度的降低或减少经营过程中可出现的经营管理风险。公司实际控制人苗健先生对葡萄酒有多年专业研究和浓厚兴趣，组建了一批专业且高素质的葡萄酒管理团队，公司拥有清晰美好的企业愿景。

公司所处行业具有良好的发展趋势，公司具备高素质的专业管理团队和充足的运营资金。因此，公司具备良好的持续经营能力，不存在可能对公司持续经营能力有重大影响的事项。

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

1、市场同质化竞争加剧的风险：

公司主营业务为进口国际知名原产地葡萄酒线上和线下销售，属于葡萄酒电商行业。近年来我国酒类电子商务发展十分迅速，酒类电商数量急速增长，行业竞争越来越激烈。如公司不能在竞争中通过优化商业模式、提高服务质量、丰富酒类款式和塑造良好品牌等方式增强自身实力，将面临市场同质化竞争进一步加剧的风险。

应对措施：为应对市场加剧风险，公司积极扩大红酒世界网品牌优势，加强持续的信息编辑和更新，提高红酒专业资讯的广度和深度；由红酒世界编辑团队、在线品酒师团队开设葡萄酒品鉴课程，为消费者和爱好者推介全球优选葡萄酒；不断丰富红酒世界网（www.wine-world.com）数据库，为客户提供更完善更专业的葡萄酒酒款知识及红酒文化等资讯服务；积极拓展融资渠道，加强葡萄酒的采购和仓储，丰富葡萄酒的款式；扩大银行、互联网平台和线下商业连锁等销售渠道；积极发挥占员工总数 58%的中、高级认证品酒师（共 68 人）的资源优势，提高客户服务深度和认同度。

2、国内外进出口政策变动和汇率波动的风险：

报告期内，公司所销售葡萄酒全部为国外采购，主要来自法国、意大利、智利、美国、新西兰、西班牙等国家和地区，因此公司国际采购葡萄酒时易受进出口国贸易政策、国际经济形势、关税及汇率等因素影响。目前，公司采购葡萄酒的出口国家政策稳定，未对公司经营造成较大不利影响。未来，若公司采购中所涉及进出口国贸易政策变化，出现对葡萄酒进出口的限制、提高关税或者影响汇率措施等政策，且公司短期内无应对和转移采购的途径，会直接影响公司葡萄酒供应，公司主营业务销售将受到影响。

应对措施：公司将密切关注进出口政治环境、贸易政策和汇率政策方面的信息，并以此为依据积极调整自身的国际采购策略，降低国际采购风险；积极加强葡萄酒储备，增强国际葡萄酒采购的应对政策的灵活性；丰富国际进口渠道，转移单一国家政策变动所致的采购风险，以此来不断提升自身竞争能力。

3、技术更新和技术服务模式的风险：

公司属于葡萄酒电商行业，采取信息编辑部和运营中心协作管理运营的互联网经营模式，日常经营依赖于独立运营的红酒世界网、自主研发的信息化管理系统。一方面，红酒资讯网站和信息系统良好运营需要专业的技术人员进行日常监测、修补完善；另一方面，互联网技术快速发展，设备开发商和接入服务、内容服务提供商可能面临重新融合，电商企业面临技术平台升级和技术服务模式切换的情况。如果公司技术开发资金人员投入不足、技术开发方向与行业趋势不符、技术开发速度过慢，未能很好地紧跟行业进行设备更新、技术升级和服务优化，公司面临技术更新滞后和技术服务模式单一的风险。

应对措施：公司已建立完整清晰的技术开发管理体系，保证技术开发的稳定性和有效性；公司同时加强技术开发资金预算和技术开发激励制度，提高技术更新开发的及时性和实效性；公司建立完善的售

后服务体系，加强品酒师在线服务，提高服务深度。

4、核心技术人员和葡萄酒人才流失的风险：

公司业务经营包括研发、采购、销售和编辑等阶段，研发需要具备技术和电商知识的技术开发人才，采购、销售和编辑需要精通葡萄酒、对葡萄酒进行甄选和详细介绍的品酒师人才。目前，公司正处于创业成长的发展时期，虽然上述人才基本满足公司的稳定经营需要，但随着公司业务进一步发展，如内部培训机制不健全或发展期人力资源激励政策不佳，可能会出现人才流失和人才短缺情况。因此，随着公司业务规模不断增加，公司可能面临核心技术人员和葡萄酒人才紧缺的风险。

应对措施：公司已逐步完善岗位职能建设和绩效考核制度，激励核心技术人员和葡萄酒人才充分发挥其才能；对高级管理人员及核心技术人员实施了核心员工股权激励计划，并逐步增加对核心管理人员和专业人员的股权激励，进一步完善激励机制；逐步建立并完善内部人才培养制度，从全国外语、外贸、计算机等院校招收优秀毕业生，依托自身的专业培训能力，培养专业的技术开发人员和葡萄酒品酒师人才；严格执行与内部核心人才签订《保密协议》，协议要求相关人员对公司技术、产品资料信息等机密资料进行保密。

5、第三方平台不能继续使用的风险：

公司葡萄酒产品的销售主要采用“线上与线下相结合、线上为主”的销售方式，其中线上销售平台是指红酒世界会员商城、红酒世界跨境商城、红酒世界香港商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序以及京东、天猫、网上天虹、苏宁易购、中信银行信用卡商城和中民积分宝等第三方电商平台。由于与公司合作的都是国内知名的电商公司和银行会员商城等，若未来出现第三方平台调整合作条款、提高门槛、增加支付佣金率等情况，公司面临第三方平台不能继续使用或者使用效果降低的风险。若公司自营平台增长不及预期、短期第三方平台替代性方案不佳，公司销售收入将受到一定影响。

应对措施：公司积极加强和完善自营平台的开发和广告宣传，提高自营平台的线上销售收入；公司建立清晰的渠道拓展计划，有效落实公司制定的线上品牌的影响力拓展计划、线下向线上引流互动营销计划和线下品牌传播及客户培养计划，丰富化销售渠道，并积极推进线下客户向线上引流。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	-	-
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	12,500,000.00	1,682,983.15
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	12,500,000.00	1,682,983.15

注：公司已于第二届董事会第四次会议和 2016 年年度股东大会审议并通过了《关于 2017 年度预计日常性关联交易的议案》，预计 2017 年度与关联方的日常性关联交易总金额不超过 12,500,000 元，其中，与前海中民的预计日常性关联交易总金额将不超过 2,000,000 元，与中民电商的预计日常性关联交易总金额将不超过 1,000,000 元，与中民经纪的预计日常性关联交易总金额将不超过 8,000,000 元，与深圳华溢云计算科技有限公司的预计日常性关联交易总金额将不超过 100,000 元，与民太安保险公估集团股份有限公司的预计日常性关联交易总金额将不超过 500,000 元，与民太安财产保险公估股份有限公司的预

计日常性关联交易总金额将不超过 800,000 元，与前海民太安保险经纪有限公司的预计日常性关联交易总金额将不超过 50,000 元，与深圳市民太安风险管理研究院的预计日常性关联交易总金额将不超过 50,000 元。

报告期内，公司与前海中民的日常性关联交易总金额为 363,904.93 元，与中民电商的日常性关联交易总金额为 289,034.40 元，与中民经纪的日常性关联交易总金额为 512,611.08 元，与深圳华溢云计算科技有限公司的日常性关联交易总金额为 14,390.00 元，与民太安保险公估集团股份有限公司的日常性关联交易总金额为 50,873.97 元，与民太安财产保险公估股份有限公司的日常性关联交易总金额为 419,386.77 元，与前海民太安保险经纪有限公司的日常性关联交易总金额为 17,902.00 元，与深圳市民太安风险管理研究院的日常性关联交易总金额为 14,880.00 元，均未超出预计范围。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳中民电商控股有限公司	借款	14,000,000.00	是	2016 年 10 月 14 日	红 酒 世 界 2016-040
深圳中民电商控股有限公司	借款	50,000,000.00	是	2017 年 3 月 9 日	红 酒 世 界 2017-007
博奥投资有限公司	借款	28,420,940.00	是	2017 年 3 月 9 日、 2017 年 12 月 8 日	红 酒 世 界 2017-008、红酒 世界 2017-044
博奥投资有限公司	借用车辆	-	是	2017 年 3 月 9 日	红 酒 世 界 2017-009
深圳中民电商控股有限公司	借款	41,000,000.00	是	2017 年 12 月 8 日	红 酒 世 界 2017-042
博奥投资有限公司	借款	41,795,500.00	是	2017 年 12 月 8 日	红 酒 世 界 2017-043
总计	-	175,216,440.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年 10 月 31 日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过并提交 2016 年第二次临时股东大会审议批准，公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 2,000 万元，借款期限自 2016 年 10 月 31 日起，至 2017 年 10 月 30 日止，借款年利率按中国人民银行同期贷款基准利率 4.35%上浮 30% 计算为 5.66%；借款期间实际已发生金额为 1,400 万元，2017 年 10 月 30 日前已还清全部本息。

2016 年 12 月 16 日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过并提交 2016 年第三次临时股东大会审议批准，公司同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款不超过 5,000 万港

币(折合人民币 41,795,500 元)(按 2017 年 12 月 29 日银行间外汇市场港币兑人民币汇率中间价 1:0.83591 计算,下同),该借款为无息借款,借款期限自 2016 年 12 月 16 日起,至 2017 年 12 月 15 日止;经公司第二届董事会第八次会议审议通过并提交 2017 年第二次临时股东大会审议批准,公司同意子公司红酒世界电商(香港)有限公司与博奥投资有限公司签订借款补充协议,上述借款期限延长至 2019 年 12 月 31 日,自 2017 年 12 月 16 日起,按年利率 2.5%计算借款利息;截至本报告期末,该借款实际已发生金额为 5,000 万港币(折合人民币 41,795,500 元),其中 300 万港币(折合人民币 2,507,730 元)已归还。

2017 年 3 月 30 日,经公司第二届董事会第四次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议批准,公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 5,000 万元,该借款为无息借款,借款期限自 2017 年 3 月 30 日起,至 2018 年 3 月 29 止;截至本报告期末,该借款实际已发生金额为 5,000 万元,已还清全部借款。

2017 年 3 月 30 日,经公司第二届董事会第四次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议批准,公司同意子公司红酒世界电商(香港)有限公司向博奥投资有限公司借款不超过 5,000 万港币(折合人民币 41,795,500 元);经公司第二届董事会第八次会议审议通过并提交 2017 年第二次临时股东大会审议批准,公司同意子公司红酒世界电商(香港)有限公司与博奥投资有限公司签订借款补充协议,上述借款期限延长至 2019 年 12 月 31 日,自 2018 年 1 月 1 日起,按年利率 2.5%计算借款利息;截至本报告期末,该借款实际已发生金额为 3,400 万港币(折合人民币 28,420,940 元)。

2017 年 3 月 30 日,经公司第二届董事会第四次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议批准,公司同意子公司红酒世界电商(香港)有限公司向博奥投资有限公司无偿借用香港小汽车一辆,用于香港本地客户购酒配送,借用期限自 2017 年 4 月 1 日起,至博奥投资有限公司向红酒世界电商(香港)有限公司提出收回该车辆,红酒世界电商(香港)有限公司归还日止。

2017 年 12 月 23 日,经公司第二届董事会第八次会议审议通过并提交 2017 年第二次临时股东大会审议批准,公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 5,000 万元,借款期限自 2017 年 12 月 23 日起,至 2019 年 12 月 31 日止,借款年利率按中国人民银行同期贷款基准利率 4.75%计算。截至本报告期末,该借款实际已发生金额为 4,100 万元,其中 395 万元已归还。

因公司主营业务的特点,采购进口葡萄酒周期长、资金需求大,未来可能还会发生此类偶发性关联交易,但不会对公司造成不利影响。对于此类偶发性关联交易,公司将继续严格按照全国中小企业股份转让系统规章制度、《公司章程》以及《关联交易决策制度》的相关规定,提交公司董事会和股东大会审议并及时披露。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关联交易和资金占用的承诺：

为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东及实际控制人分别出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

3、关于定增资金使用限制的承诺：

公司于 2017 年 10 月 16 日发布了 2017 年第一次股票发行认购公告，并于 2017 年 10 月 31 日前收到认购对象汇入公司募集资金专项账户的认购资金 6,000 万元。公司出具了《关于定增资金使用限制的承诺》，承诺遵照全国中小企业股份转让系统关于股票发行的相关规定，在完成本次股票发行备案前不动用上述认购资金。

报告期内，公司未发生违反承诺的事宜。

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	34,083,332	46.69%	22,333,332	56,416,664	73.27%
	其中：控股股东、实际控制人	21,112,332	28.92%	25,917,032	47,029,364	61.08%
	董事、监事、高管	750,000	1.03%		750,000	0.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	38,916,668	53.31%	-18,333,332	20,583,336	26.73%
	其中：控股股东、实际控制人	36,666,668	50.23%	-18,333,332	18,333,336	23.81%
	董事、监事、高管	2,250,000	3.08%		2,250,000	2.92%
	核心员工					
总股本		73,000,000	—	4,000,000	77,000,000	—
普通股股东人数		26				

注：公司本期期初控股股东为前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群，直接持股 57,779,000 股，其中：无限售股份 21,112,332 股，有限售股份 36,666,668 股；本期期末控股股东仍为前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群，直接持股 65,362,700 股，其中：无限售股份 47,029,364 股，有限售股份 18,333,336 股。

2016 年 4 月 12 日，前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资、吴建群签署了一致行动协议，承诺以一致行动关系对本公司进行管理和控制。2017 年 6 月，控股股东前海中民、拉维莱特置业、拉维莱特投资根据《公司法》第一百四十一条及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，按照挂牌前所持股份的 1/3 比例申请股票解除限售，本批次股票解除限售数量总额为 18,333,332 股；2017 年 10 月，控股股东前海中民认购了公司 2017 年第一次股票发行的新股份 2,666,700 股；2017 年度，控股股东前海博奥通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式增持了公司流通股股份 4,917,000 股。

(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	深圳前海中民电商有限公司	26,314,000	2,666,700	28,980,700	37.64%	8,773,334	20,207,366

2	拉维莱特（沈阳）置业有限公司	22,880,000		22,880,000	29.71%	7,893,334	14,986,666
3	深圳前海博奥电子商务有限公司	3,000,000	4,917,000	7,917,000	10.28%		7,917,000
4	深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000		5,000,000	6.49%	1,666,668	3,333,332
5	深圳前海宇然投资有限公司	9,990,000	-5,000,000	4,990,000	6.48%		4,990,000
合计		67,184,000	2,583,700	69,767,700	90.60%	18,333,336	51,434,364

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

其中，前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资为一致行动人。

报告期内，公司不存在股份代持行为情形，公司股权清晰。

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

公司控股股东是前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群。

截至 2017 年 12 月 31 日，前海中民直接持有公司股份 28,980,700 股，占公司总股份的 37.637%；拉维莱特置业直接持有公司股份 22,880,000 股，占公司总股份的 29.714%；拉维莱特投资直接持有公司股份 5,000,000 股，占公司总股份的 6.494%；前海博奥直接持有公司股份 7,917,000 股，占公司总股份的 10.282%；吴建群直接持有公司股份 585,000 股，占公司总股份的 0.760%。

前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群于 2016 年 4 月 12 日签署了一致行动协议，承诺以一致行动关系对本公司进行管理和控制。前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群合计持有公司 84.887%的股份，为公司的控股股东。

公司控股股东基本情况如下：

深圳前海中民电商有限公司：统一社会信用代码为 91440300085712022E，成立于 2013 年 12 月 10 日，注册资本为 20,000 万元，法定代表人为苗健，经营范围：电子商务平台的技术研发；网上贸易、网上咨询、网络商务服务（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询、企业管理咨询、财务咨询（以上均不含限制项目）；计算机软件的技术开发；网络技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；从事广告业务；预包装食品批发、网上销售食品。

拉维莱特（沈阳）置业有限公司：统一社会信用代码为 91210100583889461R，成立于 2012 年 01 月 09 日，注册资本为 1,200 万美元，法定代表人为苗健，经营范围：房地产开发、自有房屋销售、出租（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

深圳前海博奥电子商务有限公司：统一社会信用代码为 91440300349990051M，成立于 2015 年 8 月 13 日，注册资本为人民币 10,000 万元，法定代表人为苗健，经营范围：电子商务平台的技术研发；计算机软件的技术开发；在网上从事商贸活动；投资咨询、企业管理咨询、财务咨询（以上不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制项目须取得许可后方可经营）。

深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）：统一社会信用代码为 914403003425679208，成立于 2015 年 5 月 20 日，认缴出资额为 500 万元，执行合伙人为北京市利宇投资有限公司，经营范围：股权投资；投资管理、投资咨询（不得从事信托、金融资产管理、证券资产等业务）。

吴建群：男，1959 年 6 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 7 月毕业于军校，大学专科学历。1977 年 1 月至 1996 年 6 月在部队服役、任职；1996 年 8 月至 1998 年 4 月在工商银行威海分行办公室工作，任职员；1998 年 4 月至 2007 年 1 月从事证券投资；2007 年 1 月至今在北京市利宇投资有限公司工作，现任北京市利宇投资有限公司监事。

报告期内，公司控股股东是前海中民、拉维莱特置业、前海博奥、拉维莱特投资和吴建群，未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人是苗健、鲁舸夫妇和苗雅林、吴建群夫妇。

苗健、鲁舸夫妇持有博奥投资（香港）100%的股权，持股比例分别为 50%、50%；博奥投资（香港）持有拉维莱特（香港）90%的股权，苗健持有拉维莱特（香港）10%的股权；拉维莱特（香港）持有拉维莱特置业 100%的股权；拉维莱特置业持有公司 29.714%的股权。综上，苗健、鲁舸夫妇为拉维莱特置业的实际控制人，其间接持有拉维莱特置业在公司 29.714%的表决权，且其通过拉维莱特置业间接持有公司 29.714%的股权。

苗健、鲁舸夫妇持有博奥投资（香港）100%的股权，博奥投资（香港）持有前海博奥 100%的股权；前海博奥持有公司 10.282%的股权。综上，苗健、鲁舸夫妇为前海博奥的实际控制人，其间接持有前海博奥在公司 10.282%的表决权，且其通过前海博奥间接持有公司 10.282%的股权。

综上，苗健、鲁舸夫妇合计持有公司 39.996%的表决权、公司 39.996%的股权。其中，苗健间接持有公司股份 16,542,500 股，持有公司 21.484%的股权；鲁舸间接持有公司股份 14,254,500 股，持有公司

18.512%的股权。

苗雅林、吴建群夫妇持有北京利宇 100%的股权，持股比例分别为 72.727%、27.273%；北京利宇直接持有中民控股 90%的股权，间接持有中民控股 2.740%的股权，合计持有中民控股 92.740%的股权；中民控股持有前海中民 100%的股权；前海中民持有公司 37.637%的股权。综上，苗雅林、吴建群夫妇为前海中民的实际控制人，其间接持有前海中民在公司 37.637%的表决权，且通过前海中民间接持有公司 34.905%的股权。

苗雅林、吴建群夫妇持有北京利宇 100%的股权，北京利宇的出资额占拉维莱特投资总出资额的 30.400%，且为拉维莱特投资的执行合伙人及唯一的普通合伙人；拉维莱特投资持有公司 6.494%的股权，综上，苗雅林、吴建群夫妇为拉维莱特投资的实际控制人，其间接持有拉维莱特投资在公司 6.494%表决权，且其通过拉维莱特投资间接持有公司 1.974%的股权。

同时，吴建群直接持有公司 0.760%的表决权和 0.760%的股权。

综上，苗雅林、吴建群夫妇合计持有公司 44.891%的表决权、公司 37.639%的股权。其中，苗雅林间接持有公司股份 20,652,068 股，持有公司 26.821%的股权；吴建群间接持有公司股份 7,744,633 股，直接持有公司股份 585,000 股，持有公司 10.818%的股权。

另外，苗健自公司成立至今一直担任公司的董事长职务，一直负责公司的实际经营和管理工作，对公司的发展战略、市场开拓等重大决策具有决定性影响力，是公司的领导决策核心。苗雅林、吴建群夫妇及鲁舸并未在公司担任职务。苗雅林系苗健的同胞姐姐。

综上所述，公司的实际控制人为苗健、鲁舸夫妇及苗雅林、吴建群夫妇，合计持有公司股份 59,778,701 股，占公司股份总数的 77.635%，并合计拥有公司 84.887%的表决权。

报告期内，公司实际控制人为苗健、鲁舸夫妇和苗雅林、吴建群夫妇，未发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

								数		
2016.2.29	2016.5.5	12.00	5,000,000	60,000,000	0	0	2	1	0	否
2017.8.9	2017.12.6	15.00	4,000,000	60,000,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2016 年 4 月，公司进行 2016 年第一次股票发行并成功募集资金人民币 6,000 万元。公司严格按照股票发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，本次募集资金的用途为补充公司流动资金，主要是采购进口葡萄酒。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。截至本报告期末，该次募集资金已全部使用完毕（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

2017 年 11 月，公司进行 2017 年第一次股票发行并成功募集资金人民币 6,000 万元。公司严格按照股票发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，本次募集资金的用途为补充流动资金，主要用于采购国际知名葡萄酒。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。截至本报告期末，此次募集资金累计已使用 18,197,377.84 元，剩余未使用余额为 41,843,166.47 元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

公司已建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	深圳中民电商控股有限公司	14,000,000.00	5.66%	自 2016 年 10 月 31 日起， 至 2017 年 10 月 30 日止	否
借款	博奥投资有限公司	41,795,500.00	2.5%	自 2016 年 12 月 16 日起， 至 2019 年 12 月 31 日止	否
借款	深圳中民电商控股有限公司	50,000,000.00	-	自 2017 年 3 月 30 日起， 至 2018 年 3 月 29 止	否
借款	博奥投资有限公司	28,420,940.00	2.5%	自 2017 年 3 月 30 日起， 至 2019 年 12 月 31 日止	否
借款	深圳中民电商控股有限公司	41,000,000.00	4.75%	自 2017 年 12 月 23 日起， 至 2019 年 12 月 31 日止	否
合计	-	175,216,440.00	-	-	-

2016 年 10 月 31 日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过并提交 2016 年第二次临时股东大会审议批准，公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 2,000 万元，借款期限自 2016 年 10 月 31 日起，至 2017 年 10 月 30 日止，借款年利率按中国人民银行同期贷款基准利率 4.35%上浮 30%计算为 5.66%；借款期间实际已发生金额为 1,400 万元，2017 年 10 月 30 日前已还清全部本息。

2016 年 12 月 16 日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过并提交 2016 年第三次临时股东大会审议批准，公司同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款不超过 5,000 万港币（折合人民币 41,795,500 元），该借款为无息借款，借款期限自 2016 年 12 月 16 日起，至 2017 年 12 月 15 日止；经公司第二届董事会第八次会议审议通过并提交 2017 年第二次临时股东大会审议批准，公司同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司与博奥投资有限公司签订借款补充协议，上述借款期限延长至 2019 年 12 月 31 日，自 2017 年 12 月 16 日起，按年利率 2.5%计算借款利息；截至本报告期末，该借款实际已发生金额为 5,000 万港币（折合人民币 41,795,500 元），其中 300 万港币（折合人民币 2,507,730 元）已归还。

2017 年 3 月 30 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议批准，公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 5,000 万元，该借款为无息借款，借款期限自 2017 年 3 月 30 日起，至 2018 年 3 月 29 止；截至本报告期末，该借款实际已发生金额为 5,000 万元，已还清全部借款。

2017 年 3 月 30 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议批准，公司同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款不超过 5,000 万港币（折合人民币 41,795,500 元）；经公司第二届董事会第八次会议审议通过并提交 2017 年第二次临时股东大会审议

批准，公司同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司与博奥投资有限公司签订借款补充协议，上述借款期限延长至 2019 年 12 月 31 日，自 2018 年 1 月 1 日起，按年利率 2.5% 计算借款利息；截至本报告期末，该借款实际已发生金额为 3,400 万港币（折合人民币 28,420,940 元）。

2017 年 12 月 23 日，经公司第二届董事会第八次会议审议通过并提交 2017 年第二次临时股东大会审议批准，公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 5,000 万元，借款期限自 2017 年 12 月 23 日起，至 2019 年 12 月 31 日止，借款年利率按中国人民银行同期贷款基准利率 4.75% 计算。截至本报告期末，该借款实际已发生金额为 4,100 万元，其中 395 万元已归还。

以上融资均为关联公司为公司提供资金支持，有利于公司的经营发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

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
苗健	董事长	男	55	博士 研究生	2016.10.30-2019.10.29	否
王建波	董事、总经理	男	48	本科	2016.10.30-2019.10.29	是
陈丕积	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	44	研究生	2016.10.30-2019.10.29	是
岳欣	董事、副总经理	男	54	本科	2016.10.30-2019.10.29	是
王珣	董事	女	38	研究生	2016.10.30-2019.10.29	否
雷小龙	监事	男	50	研究生	2016.10.30-2019.10.29	否
钱伟华	监事	女	31	专科	2016.10.30-2019.10.29	否
胡浩	监事	男	46	本科	2016.10.30-2019.10.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；
- 2、苗健既是公司的董事，同时也是公司的实际控制人之一；
- 3、王建波、岳欣既是公司的董事，同时也是公司的直接持股股东；
- 4、雷小龙既是公司的监事，同时也是公司的直接持股股东；
- 5、苗健、陈丕积、岳欣、王珣为前海中民的董事，雷小龙为前海中民的监事；
- 6、苗健、王珣为拉维莱特置业的董事；
- 7、苗健、王珣为前海博奥的董事；
- 8、岳欣、陈丕积、王珣、钱伟华、胡浩为拉维莱特投资的有限合伙人；
- 9、苗健、陈丕积、岳欣、王珣为前海中民的唯一股东中民控股的董事，雷小龙为前海中民的唯一股东中民控股的监事；
- 10、苗健为前海中民的唯一股东中民控股的股东北京利宇的董事；
- 11、王建波、陈丕积、岳欣、王珣为前海中民的唯一股东中民控股的股东和昊投资的股东及董事；
- 12、雷小龙、钱伟华、胡浩为前海中民的唯一股东中民控股的股东和昊投资的股东。

(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
苗健	董事长					
王建波	董事、总经理	1,500,000		1,500,000	1.95%	
岳欣	董事、副总经理	750,000		750,000	0.97%	
陈丕积	董事、副总经理、财务负责人和董事会秘书					
王珣	董事					
雷小龙	监事	750,000		750,000	0.97%	
钱伟华	监事					
胡浩	监事					
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	3.89%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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
管理人员	13	13
采购人员	7	8
物流人员	12	15
运营人员	22	18
渠道及市场推广人员	27	21
信息编辑人员	35	27
技术人员	17	16
员工总计	133	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	11
本科	95	79

专科	14	16
专科以下	9	11
员工总计	133	118

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：

公司主营业务为进口国际知名原产地葡萄酒线上和线下销售，并通过经营全球领先的中文葡萄酒资讯平台——红酒世界网为消费者提供专业葡萄酒资讯服务，与经营相关的人员主要是采购、渠道市场、技术、信息编辑和管理等。

公司建立并完善了人才战略理念，对内提拔优秀员工，对外大力引进国内、国外的管理人才。此外，公司致力于打造持续学习的文化氛围，积极组织各级员工参与各类培训计划并鼓励员工自我提升来胜任公司更高岗位。

公司薪酬体系完整且具备竞争性，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡浩	技术总监	0
朱咸宝	高级软件工程师	0
李亚玉	高级页面设计师	0
江松彬	国际采购部经理、信息编辑部经理	0
杨琦	运营经理	0
马淑柳	运营中心经理	0
岳鹏亮	运营经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司新增了两名核心技术人员：马淑柳和岳鹏亮。

胡浩：男，1972年4月出生，中国籍，无境外永久居住权。1993年7月毕业于同济大学城市燃气专业，本科学历。1993年7月至2000年7月任深圳市金众（集团）股份有限公司建筑工程师；2000年8月至2001年9月任深圳市建联地产网络有限公司网络工程师；2001年10月至2004年6月任深圳市联星网络有限公司技术部主管；2004年7月至2007年5月任深圳市中农网电子商务有限公司网络部主管；2007年6月至2008年9月任深圳市凯峰国际货运代理有限公司信息部主管；2008年10月至2010年11月任深圳市万维原力有限公司项目经理；2010年12月至2011年8月任北京方正世纪信息系统有

限公司高级工程师；2011年9月至今任深圳红酒世界网新媒体有限公司技术开发部经理、技术总监，现任深圳红酒世界电商股份有限公司技术总监、职工代表监事，任期三年。

朱咸宝：男，1988年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于华东交通大学软件工程专业，本科学历。2010年7月至2011年7月在中兴软件技术（南昌）有限公司任软件开发工程师；2011年8月至2013年2月自由职业；2013年3月至2013年4月在厦门娱讯传媒有限公司任软件开发工程师；2013年4月至今任深圳红酒世界电商股份有限公司高级软件工程师。

李亚玉，女，1984年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于重庆交通大学计算机科学与技术专业，本科学历。2007年8月至2008年4月任亚智光电科技(苏州)有限公司供应链管理部部长助理；2008年4月至2008年9月任慧聪机床网网站开发员；2008年10月至2011年11月任深圳市志承云网科技有限公司网页设计师；2011年12月至2012年2月任深圳万兴信息科技股份有限公司网页设计师；2012年3月至今任深圳红酒世界电商股份有限公司高级页面设计师。

江松彬：男，1986年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于中南财经政法大学英语专业，本科学历。2009年7月至2011年5月任广东坚朗五金制品股份有限公司海外部海外销售代表；2011年5月至2012年2月任深圳市汉德兰科技有限公司海外部销售经理；2012年3月至2012年6月任深圳市华彩玻璃机械有限公司销售部海外销售经理；2012年7月在深圳红酒世界电商股份有限公司工作，现任深圳红酒世界电商股份有限公司国际采购部经理、深圳红酒世界网新媒体有限公司信息编辑部经理，高级品酒师。

杨琦：男，1986年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2005年9月至2009年7月毕业于河北农业大学生物工程系，本科学历；2009年9月至2012年9月，波尔多第二大学进行葡萄种植与葡萄酒酿造方面学习；2012年11月在深圳红酒世界电商股份有限公司工作，现任深圳红酒世界电商股份有限公司运营经理，高级品酒师。

马淑柳：女，1987年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业于四川西南民族大学英语专业，本科学历。2011年7月至2012年6月任成都拇指软件有限公司英语翻译；2012年6月至今在深圳红酒世界电商股份有限公司工作，现任深圳红酒世界电商股份有限公司运营中心经理，高级品酒师。

岳鹏亮：男，1993年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2014年5月毕业于波士顿大学。2014年6月至2015年3月自主学习；2015年4月至今在深圳红酒世界电商股份有限公司工作，现任深圳红酒世界电商股份有限公司运营经理，WSET四级品酒师。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规的要求，继续完善股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人、董事会秘书等公司法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、议事规则、提案、表决程序均符合《公司法》和《公司章程》的要求；公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的情况；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，公司股东大会、董事会、监事会均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、投资融资决策及关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共有 1 次修订，具体情况如下：

2017 年 8 月 25 日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过并提交 2017 年第一次临时股东大会审议批准，公司进行 2017 年第一次股票发行，定向发行普通股股票不超过 400 万股。股票发行完成后，公司注册资本由人民币 7,300 万元变更为人民币 7,700 万元，公司股份总额由 7,300 万股变更为 7,700 万股，公司章程相应进行修订，修订后的新《公司章程》已在深圳市市场监督管理局完成备案登记。

(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	5	1、审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于 2016 年年度财务审计报告的议案》； 3、审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》； 4、审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过《关于 2016 年度利润分配预案的议案》； 7、审议通过《关于 2017 年度经营计划的议案》； 8、审议通过《关于补充审议 2016 年未经审议的日常性关联交易的议案》； 9、审议通过《关于 2017 年度预计日常性关联交易的议案》； 10、审议通过《深圳红酒世界电商股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 11、审议通过《关于向深圳中民电商控股有限公司借款的议案》； 12、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款的议案》； 13、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商

		（香港）有限公司向博奥投资有限公司借用车辆的议案》； 14、审议通过《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》； 15、审议通过《深圳红酒世界电商股份有限公司 2017 年半年度报告》； 16、审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 17、审议通过《深圳红酒世界电商股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》； 18、审议通过《关于修改公司章程的议案》； 19、审议通过《关于提请股东大会同意授权公司董事会全权办理与本次股票发行有关的一切事宜的议案》； 20、审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》； 21、审议通过《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 22、审议通过《关于使用公司在华兴银行的募集资金专项账户作为本次股票发行募集资金专户及签署<募集资金三方监管协议>的议案》； 23、审议通过《关于设立全资子公司深圳前海红酒世界供应链有限公司的议案》； 24、审议通过《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》； 25、审议通过《关于向深圳中民电商控股有限公司借款的议案》； 26、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款延期的议案》； 27、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款延期的议案》）； 28、审议通过《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于 2016 年年度财务审计报告的议案》； 3、审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》； 4、审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；

		5、审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过《关于 2016 年度利润分配预案的议案》； 7、审议通过《深圳红酒世界电商股份有限公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	3	1、审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于 2016 年年度财务审计报告的议案》； 4、审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》； 5、审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》； 6、审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》； 7、审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》； 8、审议通过《关于 2017 年度经营计划的议案》； 9、审议通过《关于补充审议 2016 年未经审议的日常性关联交易的议案》； 10、审议通过《关于 2017 年度预计日常性关联交易的议案》； 11、审议通过《关于向深圳中民电商控股有限公司借款的议案》； 12、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款的议案》； 13、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借用车辆的议案》； 14、审议通过《深圳红酒世界电商股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》； 15、审议通过《关于修改公司章程的议案》； 16、审议通过《关于提请股东大会同意授权公司董事会全权办理与本次股票发行有关的一切事宜的议案》； 17、审议通过《关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》； 18、审议通过《关于向深圳中民电商控股有限

		公司借款的议案》； 19、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款延期的议案》； 20、审议通过《关于同意子公司红酒世界电商（香港）有限公司向博奥投资有限公司借款延期的议案》。
--	--	---

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

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”的召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况。

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格执行《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善了治理结构，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中继续改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引

入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于大股东及其控制的其他企业。

1、业务独立：

公司的主营业务为葡萄酒进口及线上线下销售。公司拥有独立的供销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立：

公司对与经营业务体系相配套的设备、运输工具、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。自有限公司设立以来至今，公司历次增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，也不存在资

产被股东及其他关联方占用的情形。

3、人员独立：

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业领薪。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，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，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立：

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要自主设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了含有《财务管理制度》、《财务印章管理办法》、《差旅、通讯及交通费用管理办法》、《低值易耗品管理办法》、《发票管理办法》、《固定资产管理办法》、《会计档案管理办法》、《货币资金管理办法》、《网上银行支付管理办法》、《预算管理办法》、《资金支出管理办法》等一系列企业经营管理制度的规范体系，涵盖了公司生产管理、销售管理、物资采购、行政管理、财务管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下进行独立核算，符合现代企业制度的要求，在财务管理和内部控制制度的完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	信会师报字[2018]第 ZI10288 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	钟宇、李波
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10288 号

深圳红酒世界电商股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳红酒世界电商股份有限公司（以下简称红酒世界）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了红酒世界 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红酒世界，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

红酒世界管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红酒世界 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估红酒世界的持续经营能力，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。

治理层负责监督红酒世界的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就红酒世界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。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：钟宇

中国注册会计师：李波

中国·上海

2018年4月23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	(一)	46,902,328.70	21,979,662.46
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	(二)	4,314,766.37	4,640,719.78
预付款项	(三)	72,816,557.91	32,006,480.53
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	(四)	3,418,704.38	2,598,909.73
买入返售金融资产			
存货	(五)	122,429,409.88	90,498,228.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	8,108,073.86	7,516,506.42
流动资产合计		257,989,841.10	159,240,507.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	(七)	2,061,372.96	1,448,330.10
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	(八)	313,330.29	393,900.50
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	(九)	1,702,173.51	1,400,570.14
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十)		329,729.23
非流动资产合计		4,076,876.76	3,572,529.97
资产总计		262,066,717.86	162,813,037.13
流动负债：			
短期借款	(十一)		47,725,500.00
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	(十二)	148,921.88	270,060.18
预收款项	(十三)	14,657,668.60	1,579,141.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	2,332,217.73	1,074,357.17
应交税费	(十五)	77,247.20	90,889.90
应付利息	(十六)	72,863.17	
应付股利			
其他应付款	(十七)	104,781,023.85	71,105.05
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		122,069,942.43	50,811,053.91
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		122,069,942.43	50,811,053.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十八）	77,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	151,036,729.10	95,036,729.10
减：库存股			
其他综合收益	（二十）	45,499.79	
专项储备			
盈余公积	（二十一）	2,849,454.43	2,849,454.43
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	-90,933,601.52	-58,884,200.31
归属于母公司所有者权益合计		139,998,081.80	112,001,983.22
少数股东权益		-1,306.37	
所有者权益合计		139,996,775.43	112,001,983.22
负债和所有者权益总计		262,066,717.86	162,813,037.13

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：陈丕积

（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		42,304,798.48	2,634,613.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	4,287,795.80	4,640,856.78
预付款项		10,516,272.36	5,381,449.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	2,876,141.04	1,999,165.71
存货		117,173,228.44	90,456,851.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,587,600.71	7,217,435.44
流动资产合计		184,745,836.83	112,330,372.48
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	57,064,790.01	57,064,790.01
投资性房地产			
固定资产		1,296,726.16	1,200,551.08
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		313,330.29	393,900.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,470,283.40	1,188,297.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,145,129.86	59,847,539.26
资产总计		244,890,966.69	172,177,911.74
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
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		109,509.94	270,197.15
预收款项		8,418,046.02	1,524,760.68
应付职工薪酬		1,967,883.00	732,403.83
应交税费		72,498.64	84,033.05
应付利息		31,415.97	
应付股利			
其他应付款		72,285,443.11	42,292,772.07
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		82,884,796.68	47,904,166.78
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		82,884,796.68	47,904,166.78
所有者权益：			
股本		77,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,101,519.11	102,101,519.11
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		-73,095,349.10	-50,827,774.15
所有者权益合计		162,006,170.01	124,273,744.96
负债和所有者权益合计		244,890,966.69	172,177,911.74

(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		40,953,662.52	25,248,072.40
其中：营业收入	(二十三)	40,953,662.52	25,248,072.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,786,165.46	61,980,738.67
其中：营业成本	(二十三)	23,913,997.90	14,130,097.42
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	(二十四)	17,279.05	38,042.34
销售费用	(二十五)	26,261,938.56	25,931,540.81
管理费用	(二十六)	22,817,386.77	21,166,777.83
财务费用	(二十七)	427,222.19	317,201.67
资产减值损失	(二十八)	348,340.99	397,078.61
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）	(二十九)	84,189.15	1,044,444.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	(三十)	-1,331.27	
其他收益	(三十一)	18,803.29	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,730,841.77	-35,688,221.83
加：营业外收入	(三十二)	680,134.19	1,110,087.16
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-32,050,707.58	-34,578,134.67
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-32,050,707.58	-34,578,134.67
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		-32,050,707.58	-34,578,134.67
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,306.37	
2.归属于母公司所有者的净利润		-32,049,401.21	-34,578,134.67
六、其他综合收益的税后净额		45,499.79	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,499.79	
(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		45,499.79	
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		45,499.79	
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		-32,005,207.79	-34,578,134.67

归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,003,901.42	-34,578,134.67
归属于少数股东的综合收益总额		-1,306.37	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.4390	-0.4847
（二）稀释每股收益		-0.4390	-0.4847

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：陈丕积

（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	（四）	38,999,854.35	25,090,599.69
减：营业成本	（四）	22,341,060.53	13,820,831.70
税金及附加		17,230.75	37,920.71
销售费用		23,433,105.50	23,388,366.14
管理费用		15,519,499.14	14,348,911.43
财务费用		387,511.54	278,962.34
资产减值损失		325,819.66	359,981.00
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）	（五）	62,925.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,331.27	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,962,778.24	-27,144,373.63
加：营业外收入		695,203.29	1,110,087.16
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,267,574.95	-26,034,286.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,267,574.95	-26,034,286.47
（一）持续经营净利润		-22,267,574.95	-26,034,286.47
（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		-22,267,574.95	-26,034,286.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 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		56,380,603.05	21,328,733.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	2,470,981.87	27,827,034.85
经营活动现金流入小计		58,851,584.92	49,155,768.25
购买商品、接受劳务支付的现金		100,727,752.92	70,824,958.30
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		23,129,664.21	17,967,188.60
支付的各项税费		5,722,025.09	8,059,607.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	22,799,735.01	50,531,632.90
经营活动现金流出小计		152,379,177.23	147,383,387.57

经营活动产生的现金流量净额	(三十四)	-93,527,592.31	-98,227,619.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,150,000.00
取得投资收益收到的现金			1,044,444.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			31,194,444.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,071,753.99	2,054,814.53
投资支付的现金			
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		1,071,753.99	2,054,814.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,071,753.99	29,139,629.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		131,409,978.38	54,225,500.00
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		191,409,978.38	114,225,500.00
偿还债务支付的现金		70,545,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,280.28	252,184.44
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			31.31
筹资活动现金流出小计		70,916,280.28	26,752,215.75
筹资活动产生的现金流量净额		120,493,698.10	87,473,284.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-721,685.56	-45,415.24
五、现金及现金等价物净增加额	(三十四)	25,172,666.24	18,339,879.60
加：期初现金及现金等价物余额	(三十四)	21,729,662.46	3,389,782.86
六、期末现金及现金等价物余额	(三十四)	46,902,328.70	21,729,662.46

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：陈丕积

(六) 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		29,563,929.17	21,101,108.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,755,552.45	47,779,484.98
经营活动现金流入小计		45,319,481.62	68,880,592.98
购买商品、接受劳务支付的现金		54,591,585.80	44,429,910.19
支付给职工以及为职工支付的现金		19,198,584.73	14,211,406.10
支付的各项税费		5,721,976.79	8,016,994.47
支付其他与经营活动有关的现金		19,097,537.01	44,058,715.28
经营活动现金流出小计		98,609,684.33	110,717,026.04
经营活动产生的现金流量净额		-53,290,202.71	-41,836,433.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,331.85	1,528,738.48
投资支付的现金			
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		468,331.85	1,528,738.48
投资活动产生的现金流量净额		-468,331.85	-1,528,738.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		102,000,000.00	9,500,000.00
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		162,000,000.00	69,500,000.00
偿还债务支付的现金		67,950,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,280.28	252,184.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		68,321,280.28	26,752,184.44
筹资活动产生的现金流量净额		93,678,719.72	42,747,815.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-45,180.27
五、现金及现金等价物净增加额		39,920,185.16	-662,536.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,384,613.32	3,047,149.57
六、期末现金及现金等价物余额		42,304,798.48	2,384,613.32

(七) 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	73,000,000.00				95,036,729.10				2,849,454.43		-58,884,200.31		112,001,983.22
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	73,000,000.00				95,036,729.10				2,849,454.43		-58,884,200.31		112,001,983.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				56,000,000.00		45,499.79				-32,049,401.21	-1,306.37	27,994,792.21
（一）综合收益总额							45,499.79				-32,049,401.21	-1,306.37	-32,005,207.79
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				56,000,000.00								60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				56,000,000.00								60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(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	77,000,000.00				151,036,729.10		45,499.79		2,849,454.43		-90,933,601.52	-1,306.37	139,996,775.43

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	68,000,000.00				40,036,729.10				2,849,454.43		-24,306,065.64		86,580,117.89
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	68,000,000.00				40,036,729.10				2,849,454.43		-24,306,065.64		86,580,117.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				55,000,000.00						-34,578,134.67		25,421,865.33
（一）综合收益总额											-34,578,134.67		-34,578,134.67
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				55,000,000.00								60,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				55,000,000.00								60,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（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	73,000,000.00				95,036,729.10			2,849,454.43		-58,884,200.31		112,001,983.22

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：陈丕积

(八) 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	73,000,000.00				102,101,519.11						-50,827,774.15	124,273,744.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	73,000,000.00				102,101,519.11						-50,827,774.15	124,273,744.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				56,000,000.00						-22,267,574.95	37,732,425.05
（一）综合收益总额											-22,267,574.95	-22,267,574.95
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				56,000,000.00							60,000,000.00
1．股东投入的普通股	4,000,000.00				56,000,000.00							60,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（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	77,000,000.00				158,101,519.11						-73,095,349.10	162,006,170.01

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	68,000,000.00				47,101,519.11						-24,793,487.68	90,308,031.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				47,101,519.11						-24,793,487.68	90,308,031.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				55,000,000.00						-26,034,286.47	33,965,713.53
（一）综合收益总额											-26,034,286.47	-26,034,286.47
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				55,000,000.00							60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				55,000,000.00							60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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	73,000,000.00				102,101,519.11						-50,827,774.15	124,273,744.96

深圳红酒世界电商股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳红酒世界电商股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳利通投资发展有限公司,由深圳利通水务有限公司和深圳利通水务有限公司工会于2006年6月共同出资设立,设立时注册资本为人民币1,500万元。其中深圳利通水务有限公司出资1,350万元、持股比例为90.00%,深圳利通水务有限公司工会出资150万元,持股比例为10.00%。该出资业经深圳和诚会计师事务所审验并出具“和诚内验字(2006)第465号”验资报告。

2006年12月,经股东会决议,同意将公司注册资本由1,500万元增加至3,000万元。新增部分由深圳利通水务有限公司出资1,350万元、深圳利通水务有限公司工会出资150万元。新增注册资本业经深圳和诚会计师事务所审验并出具“和诚内验字(2006)第637号”验资报告。

2007年6月,经股东会决议,同意深圳利通水务有限公司工会将其持有本公司的300万股全部转让给深圳利通水务有限公司。本次转让完成后,深圳利通水务有限公司持有本公司100%股份。公司股东“深圳利通水务有限公司”于2007年12月更名为“深圳利通控股有限公司”。

2012年3月,经股东会决议,同意将公司注册资本由3,000万元增加至5,000万元。新增部分由深圳利通控股有限公司出资2,000万元。新增注册资本业经深圳汇丰源会计师事务所审验并出具“深汇会验字[2012]007号”验资报告。

2012年6月,公司由“深圳利通投资发展有限公司”更名为“拉维莱特酒业有限公司”。

2013年3月,经股东会决议,同意将公司注册资本由5,000万增加至5,100万元。新增部分由李乐华出资100万元。新增注册资本业经深圳汇丰源会计师事务所审验并出具“深汇会验字[2013]004号”验资报告。

2013年9月,经股东会决议,同意有限公司整体变更为股份公司,公司名称变更为“拉维莱特酒业股份有限公司”。根据深圳汇丰源会计师事务所2013年8月23日出具的“深汇会审字[2013]092号”审计报告,截至2013年6月30日,公司经审计并确认的净资产为51,036,729.10元;根据深圳市国颂资产评估有限公司2013年8月26日出具的“深国颂评报字[2013]S-0169号”评估报告,截至2013年6月30日,公司净资产评估结果为5,150.45万元,评估增值46.78万元,增值率0.92%;按1:0.99928的比例折为股份公司的股本5,100万元,变更后总股本为5,100万元,净资产大于股本部分36,729.10元计入股份公司资本公积。股份公司成立后,原有的债权债务由股份公司承继。2013年12月16日,深圳汇丰源会计师事务所出具“深汇会验字[2013]024号”验资报告,验证截至2013年9月26日,股份公司已收到发起人投入的股本共计5,100万元,出资方式全部为经审计的账面净资产。股份改制完成后,发起人深圳利通控股有限公司和李乐华分别持有公司98.0392%和1.9608%股份。

公司股东“深圳利通控股有限公司”于2014年11月更名为“深圳中民电商控股有限公

司”。

2014 年 12 月，经股东大会决议，同意公司由“拉维莱特酒业股份有限公司”更名为“深圳红酒世界电商股份有限公司”；同意将公司注册资本由 5,100 万元增加至 5,800 万元。新增部分由深圳市和昊投资有限公司出资 350 万元、王建波出资 150 万元、雷小龙出资 75 万元、岳欣出资 75 万元、李乐华出资 50 万元。新增注册资本业经深圳汇丰源会计师事务所审验并出具“深汇会验字[2015]005 号”验资报告。

2015 年 3 月，经股东大会决议，同意深圳中民电商控股有限公司将其持有本公司的 5,000 万股全部转让给深圳前海中民电商有限公司。

2015 年 4 月，经股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,800 万元增加至 6,800 万元。新增部分由深圳市宇然投资管理有限公司出资 5,000 万元认购新增注册资本 1,000 万元，溢价部分计入资本公积。新增注册资本业经深圳汇丰源会计师事务所审验并出具“深汇会验字[2015]007 号”验资报告。

2015 年 5 月，经股东大会决议，同意深圳市宇然投资管理有限公司将其持有本公司的 1,000 万股转让给深圳前海宇然投资有限公司；深圳市和昊投资有限公司将其持有本公司的 350 万股转让给深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）；李乐华将其持有本公司的 150 万股转让给深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 7 月，经股东大会决议，同意深圳前海中民电商有限公司将其持有本公司的 2,368 万股转让给拉维莱特（沈阳）置业有限公司。

2016 年 4 月，经股东大会决议，同意将公司注册资本由 6,800 万元增加至 7,300 万元。新增部分由深圳前海博奥电子商务有限公司出资 3,600 万元认购新增注册资本 300 万元，吴建群出资 702 万元认购新增注册资本 58.50 万元，北京沃捷投资管理有限责任公司出资 600 万元认购新增注册资本 50 万元，陈郢山出资 600 万元认购新增注册资本 50 万元，汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）出资 498 万元认购新增注册资本 41.50 万元，溢价部分计入资本公积。新增注册资本业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“中审亚太验字（2016）020465 号”验资报告。

2017 年 8 月，经股东大会决议，同意将公司注册资本由 7,300 万元增加至 7,700 万元。新增部分由深圳前海中民电商有限公司出资 40,000,500.00 元认购新增注册资本 2,666,700.00 元，溢价部分 37,333,800.00 元作为资本公积；由青岛有住投资控股有限公司出资 19,999,500.00 元认购新增注册资本 1,333,300.00 元，溢价部分 18,666,200.00 元作为资本公积。新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“信会师报字[2017]第 ZI10771 号”验资报告。

公司总部位于广东省深圳市。公司社会信用代码为 91440300789231235P。本公司于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：红酒世界，股票代码：834528。

本公司主要的经营范围：经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；文化活动策划。酒类批发，预包装食品批发；网上销售酒类、食品。法定代表人：苗健。注册地址：深圳市南山区粤海街道科苑路 11 号金融科技大厦 A 座十二层 A 单元。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳红酒世界网新媒体有限公司（以下简称“红酒世界网”）
红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司（以下简称“红酒世界（青岛）”）
红酒世界电商（香港）有限公司（以下简称“红酒世界（香港）”）
深圳前海红酒世界供应链有限公司（以下简称“红酒世界供应链”）

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告年末起 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的平均汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大主要指对于单项账龄在三年以上、金额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合。
组合 2	关联往来组合。

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	计提比例(%)
1-6 个月	0.00
7-12 个月	5.00
1—2 年（含 2 年）	15.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

组合中，组合 2 如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据

15 有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.4~32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不

满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

公司无形资产具体摊销方法及年限如下：

项目	摊销方法	摊销期限（年）
计算机软件	平均年限法	5.00

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- （1）土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- （2）其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- （1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- （2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

—

(二十二) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次计入损益。

其他长期待摊费用在受益期内分期平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用具体摊销方法及年限如下：

项目	摊销方法	摊销期限（年）
装修费	平均年限法	5.00

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品的业务为红酒销售，其收入具体的确认原则如下：

（1）线上销售

报告期内公司线上销售渠道包括红酒世界会员商城、红酒世界跨境商城、红酒世界香港商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序以及京东、天猫、网上天虹、苏宁易购、中信银行信用卡商城和中民积分宝等。

① 红酒世界会员商城、红酒世界跨境商城、红酒世界香港商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序等自营平台以及京东、天猫、网上天虹、苏宁易购、中信银行信用卡商城等第三方电商平台。

对于本类直销平台的销售，公司在客户下完订单、支付完毕货款，并且公司发货后确认收入。

② 电话下单销售

部分老客户和企业客户先在红酒世界会员商城浏览公司产品，选定相应的葡萄酒，并通过电话向公司进行下单。对于该部分销售，公司在与客户确认订单并发货后确认收入。

（2）线下销售

报告期内公司线下销售主要销售渠道包括大型商超、便利店和红酒经销商等，对于天虹商场等大型商超，公司与其签订非买断式经销合同，对于部分便利店和红酒经销商公司与其签订买断式经销合同。

① 买断式经销

对于部分便利店和红酒经销商等采用买断式进行的销售，公司在发货并经对方签收后确认收入。

② 非买断式经销

报告期内公司采用非买断式经销的客户为天虹商场和人人乐等大型商超，对于采用非买断式经销进行的销售，公司在下月收到经销商销售商品清单后确认收入。结算期。

对于葡萄酒知识咨询服务收入，公司在提供完毕咨询服务后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期；

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险；

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

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

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

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额-32,050,707.58元；列示终止经营净利润本年金额0元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：18,803.29元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外支出减少1,331.27元，资产处置收益增加1,331.27元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、6.00
消费税	应纳税销售额	10.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00
企业所得税*	按应纳税所得额计征	详见下表

*说明：

公司名称	所得税税率（%）
深圳红酒世界电商股份有限公司	15.00
深圳红酒世界网新媒体有限公司	25.00
红酒世界电商（香港）有限公司	16.50
深圳前海红酒世界供应链有限公司	25.00
红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司	25.00

注：根据香港《税务条例》规定，子公司红酒世界电商（香港）有限公司按 16.50% 计算缴纳利得税。

（二） 税收优惠

2016 年 11 月 15 日，本公司通过高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644201064；根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2016 至 2018 年执行企业所得税率为 15%。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一） 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	31,431.92	5,281.96
银行存款	46,870,896.78	21,724,380.50
其他货币资金		250,000.00
合计	46,902,328.70	21,979,662.46
其中：存放在境外的款项总额	4,174,552.28	18,173,344.14

本报告期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金		250,000.00
合计		250,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1（账龄组合）	4,503,642.71	96.61	199,003.34	4.42	4,304,639.37	4,669,820.83	98.90	81,078.07	1.74	4,588,742.76
组合 2（关联往来组合）	10,127.00	0.22			10,127.00	51,977.02	1.10			51,977.02
组合小计	4,513,769.71	96.83	199,003.34	4.41	4,314,766.37	4,721,797.85	100.00	81,078.07	1.72	4,640,719.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	147,732.36	3.17	147,732.36	100.00	-					
合计	4,661,502.07	100.00	346,735.70	7.44	4,314,766.37	4,721,797.85	100.00	81,078.07	1.72	4,640,719.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 月	2,775,227.46	-	
7-12 月	688,422.45	34,421.12	5.0

1-2 年	1,015,469.10	152,320.37	15.00
2-3 年	24,523.70	12,261.85	50.00
合计	4,503,642.71	199,003.34	4.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
非合并内关联方往来款	10,127.00		
合 计	10,127.00		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
新一佳超市有限公司	147,732.36	147,732.36	100.00	公司破产清算
合计	147,732.36	147,732.36	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	265,657.63

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 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
农工商超市（集团）有限公司	825,241.97	17.70	110,354.90
沃尔玛（中国）投资有限公司	765,887.62	16.43	
北京易初莲花连锁超市有限公司	574,406.26	12.32	
上海喜安便利有限公司	385,112.42	8.26	5,263.69
广州市亨航贸易有限公司	314,074.00	6.74	22,295.10
合计	2,864,722.27	61.45	137,913.69

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	66,109,882.25	90.79	32,005,820.53	100.00
1—2 年（含 2 年）	6,706,675.66	9.21	660.00	0.00
合计	72,816,557.91	100.00	32,006,480.53	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
C.V.B.G S.A.S	20,396,200.15	28.01

VEYRET LATOUR	12,869,779.83	17.67
MAISON GINESTET SA	10,380,630.98	14.26
Louis Vialard s.a.s	8,774,147.52	12.05
Nath Johnston & FILS	4,794,974.79	6.59
合计	57,215,733.27	78.58

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1 (账龄组合)	3,979,283.93	100	560,579.55	14.09	3,418,704.38	3,077,711.02	100.00	478,801.29	15.56	2,598,909.73
组合 2 (关联往来组合)										
组合小计	3,979,283.93	100	560,579.55	14.09	3,418,704.38	3,077,711.02	100.00	478,801.29	15.56	2,598,909.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,979,283.93	100	560,579.55	14.09	3,418,704.38	3,077,711.02	100.00	478,801.29	15.56	2,598,909.73

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	1,748,287.12		
7-12 月	1,033,354.87	51,667.74	5.00
1-2 年	588,840.49	88,326.08	15.00

2-3 年	376,431.45	188,215.73	50.00
3 年以上	232,370.00	232,370.00	100.00
合计	3,979,283.93	560,579.55	14.09

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款；

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	81,778.26

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	985,538.57	761,781.19
押金、保证金	2,614,029.54	1,900,134.76
其他	379,715.82	415,795.07
合计	3,979,283.93	3,077,711.02

5、 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国蛇口海关	押金	400,000.00	1-6 月、7-12 月	10.05	10,000.00
深圳市丰泽园实业有限公司	押金	391,529.40	7-12 月、1-2 年	9.84	33,076.26
深圳科技工业园（集团）有限公司	押金	356,558.00	1-6 月	8.96	
中信银行股份有限公司信用卡中心	押金	300,000.00	1-6 月、2-3 年	7.54	75,000.00
招商局国际冷链（深圳）有限公司	押金	287,649.00	1-6 月	7.23	17,364.45
合计		1,735,736.40		43.62	135,440.71

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	119,163,197.96		119,163,197.96	86,736,384.54		86,736,384.54
发出商品	1,927,193.52		1,927,193.52	2,211,053.85		2,211,053.85
周转材料	1,339,018.40		1,339,018.40	1,550,789.85		1,550,789.85
合计	122,429,409.88		122,429,409.88	90,498,228.24		90,498,228.24

2、 截至 2017 年 12 月 31 日，未发现存货可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

3、 本期无计入存货的借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	8,108,073.86	7,516,506.42
合计	8,108,073.86	7,516,506.42

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,031,823.32	1,024,886.27	1,264,047.35	3,320,756.94

（2）本期增加金额	298,094.79	682,614.17	222,334.28	1,203,043.24
—购置	298,094.79	682,614.17	222,334.28	1,203,043.24
（3）本期减少金额		3,269.23	60,547.27	63,816.50
—处置或报废		3,269.23	60,547.27	63,816.50
（4）期末余额	1,329,918.11	1,704,231.21	1,425,834.36	4,459,983.68
2. 累计折旧				
（1）年初余额	637,167.44	316,674.29	918,585.11	1,872,426.84
（2）本期增加金额	138,720.80	276,774.05	172,558.88	588,053.73
—计提	138,720.80	276,774.05	172,558.88	588,053.73
（3）本期减少金额		264.24	61,605.61	61,869.85
—处置或报废		264.24	61,605.61	61,869.85
（4）期末余额	775,888.24	593,184.10	1,029,538.38	2,398,610.72
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	554,029.87	1,111,047.11	396,295.98	2,061,372.96
（2）年初账面价值	394,655.88	708,211.98	345,462.24	1,448,330.10

2、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

3、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4、 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	403,800.00	403,800.00
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
—其他		
（4）期末余额	403,800.00	403,800.00
2. 累计摊销		
（1）年初余额	9,899.50	9,899.50
（2）本期增加金额	80,570.21	80,570.21
—计提	80,570.21	80,570.21
（3）本期减少金额		
—处置		
—其他		
（4）期末余额	90,469.71	90,469.71
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	313,330.29	313,330.29
（2）年初账面价值	393,900.50	393,900.50

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,400,570.14	747,884.08	429,750.11	16,530.60	1,702,173.51
合计	1,400,570.14	747,884.08	429,750.11	16,530.60	1,702,173.51

(十) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		329,729.23
合计		329,729.23

(十一) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		47,725,500.00
合计		47,725,500.00

(十二) 应付账款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	148,921.88	270,060.18
合计	148,921.88	270,060.18

2、本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	14,657,668.60	1,579,141.62
合计	14,657,668.60	1,579,141.62

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,074,357.17	22,356,655.87	21,098,795.31	2,332,217.73
离职后福利-设定提存计划		1,099,837.52	1,099,837.52	
合计	1,074,357.17	23,456,493.39	22,198,632.83	2,332,217.73

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,074,357.17	21,088,347.58	19,864,493.02	2,298,211.73
(2) 职工福利费		436,839.71	402,833.71	34,006.00
(3) 社会保险费		406,780.60	406,780.60	
其中：医疗保险费		344,533.96	344,533.96	
工伤保险费		23,073.32	23,073.32	
生育保险费		39,173.32	39,173.32	
(4) 住房公积金		413,596.00	413,596.00	
(5) 工会经费及职工教育经费		11,091.98	11,091.98	
合计	1,074,357.17	22,356,655.87	21,098,795.31	2,332,217.73

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,068,093.47	1,068,093.47	
失业保险费		31,744.05	31,744.05	
合计		1,099,837.52	1,099,837.52	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		6,400.86
个人所得税	77,247.20	84,489.04
合计	77,247.20	90,889.90

(十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
非合并范围内关联方借款应付利息	72,863.17	
合 计	72,863.17	

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,095.85	71,105.05
非合并内关联方往来款	104,777,928.00	
合计	104,781,023.85	71,105.05

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00	77,000,000.00

公司股权变动情况说明见附注一、公司基本情况。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	95,036,729.10	56,000,000.00		151,036,729.10
其中：投资者投入的资本	95,036,729.10	56,000,000.00		151,036,729.10
合计	95,036,729.10	56,000,000.00		151,036,729.10

公司股权变动情况说明见附注一、公司基本情况。

(二十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		45,499.79			45,499.79		45,499.79
合计		45,499.79			45,499.79		45,499.79

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	2,849,454.43			2,849,454.43
合计	2,849,454.43			2,849,454.43

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-58,884,200.31	-24,306,065.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-58,884,200.31	-24,306,065.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,049,401.21	-34,578,134.67
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-90,933,601.52	-58,884,200.31

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,787,444.92	23,575,459.83	25,000,521.14	13,764,868.50
其他业务	166,217.60	338,538.07	247,551.26	365,228.92
合计	40,953,662.52	23,913,997.90	25,248,072.40	14,130,097.42

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税		254.65
教育费附加		181.89
印花税	17,279.05	37,605.80
合计	17,279.05	38,042.34

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	11,915,789.06	8,311,398.53
市场推广费	7,457,040.92	11,874,486.74
运杂费	1,626,847.27	1,445,029.18
摊销费	81,713.12	204,259.19
仓储费	5,170,936.83	3,329,508.00
其他	9,611.36	766,859.17
合计	26,261,938.56	25,931,540.81

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	159,234.57	223,098.20
工资薪酬	9,852,000.59	8,576,413.51
车辆使用费	193,571.03	205,051.13
折旧费	532,361.09	299,617.60
电信费	30,390.75	51,275.66
差旅费	705,755.20	717,955.59
业务招待费	104,094.61	53,612.00
交通费	50,110.67	90,116.45
房租水电费	4,741,341.86	4,011,236.58
咨询服务费	1,014,925.66	2,295,169.29
通讯费	97,933.45	98,811.70
装修费	399,259.25	613,037.47

税费		47.55
研发费	2,981,061.92	2,182,039.62
会务费	59,754.10	462,657.67
网络及软件维护费	318,066.81	184,706.08
其他	1,577,525.21	1,101,931.73
合计	22,817,386.77	21,166,777.83

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上年发生额
利息支出	445,585.83	252,184.44
减：利息收入	80,900.53	59,505.01
汇兑损益	-137,277.23	45,415.24
手续费及其他	199,814.12	79,107.00
合计	427,222.19	317,201.67

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	348,340.99	397,078.61
合计	348,340.99	397,078.61

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	84,189.15	1,044,444.44
合计	84,189.15	1,044,444.44

(三十) 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
固定资产处置损失	-1,331.27		-1,331.27
合计	-1,331.27		-1,331.27

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税额减免	18,803.29		与收益相关
合计：	18,803.29		

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	680,100.00	1,104,800.00	680,100.00
其他	34.19	5,287.16	34.19
合计	680,134.19	1,110,087.16	680,134.19

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
南山政府上市融资奖励款		600,000.00	与收益相关
股转系统挂牌补贴款		500,000.00	与收益相关
创新券补贴款		4,800.00	与收益相关
*1 2016 年企业岗前培训补贴款	5,000.00		与收益相关
*2 2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款	8,100.00		与收益相关
*3 国家高新技术企业倍增计划项目	100,000.00		与收益相关
*4 企业信息化项目补助	130,000.00		与收益相关
*5 电子商务补助款	433,300.00		与收益相关
职业技能培训补贴款	3,400.00		与收益相关
知识产权计算机软件资金补助款	300.00		与收益相关
合计	680,100.00	1,104,800.00	

*1：2017 年 2 月，根据深圳市人力资源和社会保障局公示的 2016 年职业技能培训补贴公示，本公司收到深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2016 年企业岗前培

训补贴款 5,000.00 元;

*2: 2017 年 3 月, 根据深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》及《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18 号), 本公司收到深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款 8,100.00 元;

*3: 2017 年 9 月, 根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》与《南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金实施细则(试行)》对上年度通过认定的国家高新技术企业、注册在南山, 上年度通过国家高新技术企业认定每家给予一次性 10 万元财政奖励, 本公司收到深圳市南山区科学技术局发放的国家高新技术企业倍增计划项目 100,000.00 元;

*4: 2017 年 9 月, 根据深圳市中小企业服务署公示的 2017 年深圳市民营企业及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助计划表, 本公司收到深圳市中小企业服务署发放的企业信息化建设项目补助 130,000.00 元;

*5: 2017 年 12 月, 根据深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市关于进一步促电子商务发展的若干措施》(深府〔2013〕119 号)、《深圳市电子商务发展专项资金管理办法》(深财规〔2015〕8 号)和《〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉实施细则》(深经贸信息综合字〔2016〕149 号), 本公司收到深圳市经贸信息委关于 2017 年深圳市电子商务发展专项资金项目资助 433,300.00 元。

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到往来款	1,695,489.82	26,662,729.84
利息收入	80,900.53	59,505.01
收到政府补助	680,100.00	1,104,800.00
其他	14,491.52	
合计	2,470,981.87	27,827,034.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
付现管理费用	10,945,174.52	9,507,623.71
付现销售费用	10,666,004.71	17,174,672.05
支付往来款	1,103,790.02	23,770,261.47
其他	84,765.76	79,075.67
合计	22,799,735.01	50,531,632.90

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-32,050,707.58	-34,578,134.67
加：资产减值准备	348,340.99	397,078.61
固定资产等折旧	588,053.73	360,015.09
无形资产摊销	80,570.21	7,426.63
长期待摊费用摊销	429,750.11	624,203.56
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）	1,331.27	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	308,308.60	297,630.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,189.15	-1,044,444.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,931,181.64	-38,486,533.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,656,434.64	-27,230,258.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,438,565.79	1,425,396.82
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,527,592.31	-98,227,619.33
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		
现金的年末余额	46,902,328.70	21,729,662.46
减：现金的年初余额	21,729,662.46	3,389,782.86

加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,172,666.24	18,339,879.60

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	46,902,328.70	21,729,662.46
其中：库存现金	31,431.92	5,281.96
可随时用于支付的银行存款	46,870,896.78	21,724,380.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,902,328.70	21,729,662.46

(三十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	214,982.61	7.8023	1,677,358.82
港币	289,166.46	0.83591	241,717.14
小计			1,919,075.96
应收账款			
其中：港币	144,399.00	0.83591	120,704.57
小计			120,704.57
其他应收款			
其中：港币	384,208.70	0.83591	321,163.89
小计	384,208.70	0.83591	321,163.89
应付账款			
其中：港币	42,668.74	0.83591	35,667.23
小计			35,667.23
应付职工薪酬			

其中：港币	33,000.00	0.83591	27,585.03
小计			27,585.03
应付利息			
其中：港币	49,583.33	0.83591	41,447.20
小计			41,447.20
其他应付款			
其中：港币	81,050,887.79	0.83591	67,751,247.61
小计			67,751,247.61

六、 合并范围的变更

本公司于 2017 年 9 月 29 日以自有资金 1,600 万元人民币投资设立红酒世界(青岛)展示体验中心有限公司，持股比例 80.00%。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

本公司于 2017 年 12 月 1 日以自有资金 500.00 万元人民币投资设立深圳前海红酒世界供应链有限公司，持股比例 100.00%。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

根据企业合并准则的相关规定，通过设立或投资等方式取得的子公司，本报告期合并财务报表的合并范围增加红酒世界（青岛）展示体验中心有限公司及深圳前海红酒世界供应链有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
红酒世界（香港）	香港	香港	商务服务	100.00		设立
红酒世界网	深圳	深圳	商务服务	100.00		同一控制下企业合并
红酒世界（青岛）	青岛	青岛	商务服务	80.00		设立
红酒世界供应链	深圳	深圳	多式联运及运	100.00		设立

		输代理			
--	--	-----	--	--	--

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

深圳前海中民电商有限公司、拉维莱特（沈阳）置业有限公司、深圳前海博奥电子商务有限公司、深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）、吴建群于 2016 年 4 月 12 日签署了一致行动协议，承诺以一致行动关系对本公司进行管理和控制。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的控股股东系深圳前海中民电商有限公司、拉维莱特（沈阳）置业有限公司、深圳前海博奥电子商务有限公司、深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）和吴建群，合计持有公司 84.89% 的股份。本公司的实际控制人系苗健、鲁舸夫妇和苗雅林、吴建群夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳中民电商控股有限公司	实际控制人控制的其他公司
中民电子商务股份有限公司	实际控制人控制的其他公司

中民保险经纪股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
博奥投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳华溢云计算科技有限公司	股东关联
拉维莱特（沈阳）置业有限公司	股东
民太安保险公估集团股份有限公司	股东关联
民太安财产保险公估股份有限公司	股东关联
前海民太安保险经纪有限公司	股东关联
深圳市民太安风险管理研究院	股东关联

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳前海中民电商有限公司	销售红酒	363,904.93	21,475.21
中民保险经纪股份有限公司	销售红酒	512,611.08	394,982.05
中民电子商务股份有限公司	销售红酒	289,034.40	738,241.21
深圳华溢云计算科技有限公司	销售红酒	14,390.00	162,682.05
民太安保险公估集团股份有限公司	销售红酒	50,873.97	9,208.56
拉维莱特（沈阳）置业有限公司	销售红酒		18,324.79
民太安财产保险公估股份有限公司	销售红酒	419,386.77	114,852.14
前海民太安保险经纪有限公司	销售红酒	17,902.00	5,330.77
深圳市民太安风险管理研究院	销售红酒	14,880.00	8,312.82
合计：		1,682,983.15	1,473,409.60

2、 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本报告期无关联租赁情况。

4、 本报告期关联方资金拆借。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	已还/已收金额	未还/未收金额	说明
拆入						
深圳中民电商控股有限公司	14,000,000.00	2016.10.31	2017.10.30	14,000,000.00		年初余额 300 万元，2017 年累计借入 1,100 万元，2017.7.7 结清本息。
深圳中民电商控股有限公司	50,000,000.00	2017.3.30	2018.3.29	50,000,000.00		无息借款，额度 5,000 万元循环使用。
深圳中民电商控股有限公司	41,000,000.00	2017.12.23	2019.12.31	3,950,000.00	37,050,000.00	按银行同期利率 4.75%计息，额度 5,000 万元循环使用。
博奥投资有限公司	HK\$50,000,000.00	2016.12.16	2019.12.31	HK\$3,000,000.00	HK\$47,000,000.00	2016.12.16-2017.12.15 无息，补充协议期限从 2017.12.16 延 期 至 2019.12.31 ， 2017.12.16-2019.12.31 按年利率 2.5%计息。
博奥投资有限公司	HK\$34,000,000.00	2017.3.30	2019.12.31		HK\$34,000,000.00	无息借款，额度 5,000 万港币循环使用。 2017.3.30-2017.12.31 无息，补充协议期限从 2018.3.29 延 期 至 2019.12.31 ， 2018.1.1-2019.12.31 按年利率 2.5%计息。

5、 本报告期无关联担保情况。

6、 本报告期无关联方资产转让。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,378,663.48	2,094,263.41

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	民太安财产保险公估股份有限公司	10,127.00		44,177.00	
	民太安保险公估集团股份有限公司			5,424.02	
	深圳市民太安风险管理研究院			2,376.00	

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司银行借款均已偿还。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无未到期的远期外汇合约安排。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三） 流动性风险

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

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上年发生额	
税额减免	18,803.29	18,803.29		其他收益
南山政府上市融资奖励款	600,000.00		600,000.00	营业外收入
股转系统挂牌补贴款	500,000.00		500,000.00	营业外收入
创新券补贴款	4,800.00		4,800.00	营业外收入
2016 年企业岗前培训补贴款	5,000.00	5,000.00		营业外收入
2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款	8,100.00	8,100.00		营业外收入
国家高新技术企业倍增计划项目	100,000.00	100,000.00		营业外收入
企业信息化项目补助	130,000.00	130,000.00		营业外收入
电子商务补助款	433,300.00	433,300.00		营业外收入
职业技能培训补贴款	3,400.00	3,400.00		营业外收入
知识产权计算机软件资金补助款	300.00	300.00		营业外收入

十一、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

—

(二) 债务重组

报告期无需要披露的债务重组交易或事项。

(三) 资产置换

报告期无需要披露的资产置换事项。

■

(四) 年金计划

报告期无需要披露的年金计划事项。

■

(五) 终止经营

报告期无需要披露的终止经营情况。

(六) 分部信息

报告期无需要披露的分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1（账龄组合）	4,382,938.14	94.57	199,003.34	4.54	4,183,934.80	4,669,820.83	98.90	81,078.07	1.74	4588742.76
组合 2（关联往来组合）	103,861.00	2.24			103,861.00	52,114.02	1.10			52,114.02
组合小计	4,486,799.14	96.81	199,003.34	4.44	4,287,795.80	4,721,934.85	100.00	81,078.07	1.72	4,640,856.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	147,732.36	3.19	147,732.36	100.00						
合计	4,634,531.50	100.00	346,735.70	7.48	4,287,795.80	4,721,934.85	100.00	81,078.07	1.72	4,640,856.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 月	2,654,522.89		
7-12 月	688,422.45	34,421.12	5.00

1-2 年	1,015,469.10	152,320.37	15.00
2-3 年	24,523.70	12,261.85	50.00
合计	4,382,938.14	199,003.34	4.54

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
非合并内关联方往来款	10,127.00		
合并内关联方往来款	93,734.00		
合 计	103,861.00		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新一佳超市有限公司	147,732.36	147,732.36	100.00	公司破产清算
合计	147,732.36	147,732.36	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	265,657.63

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 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
农工商超市（集团）有限公司	825,241.97	17.81	110,354.90
沃尔玛（中国）投资有限公司	765,887.62	16.53	
北京易初莲花连锁超市有限公司	574,406.26	12.39	
上海喜安便利有限公司	385,112.42	8.31	5,263.69
广州市亨航贸易有限公司	314,074.00	6.78	22,295.10
合计	2,864,722.27	61.81	137,913.69

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1（账龄组合）	3,222,615.06	95.76	489,011.63	15.17	2,733,603.43	2,386,005.31	98.25	429,349.60	17.99	1,956,655.71
组合 2（关联往来组合）	142,537.61	4.24			142,537.61	42,510.00	1.75			42,510.00
组合小计	3,365,152.67	100.00	489,011.63	14.53	2,876,141.04	2,428,515.31	100.00	429,349.60	17.68	1,999,165.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,365,152.67	100.00	489,011.63	14.53	2,876,141.04	2,428,515.31	100.00	429,349.60	17.68	1,999,165.71

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	1,410,408.45		
7-12 月	761,748.23	38,087.41	5.00
1-2 年	541,399.93	81,209.99	15.00

2-3 年	278,688.45	139,344.23	50.00
3 年以上	230,370.00	230,370.00	100.00
合计	3,222,615.06	489,011.63	15.17

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	142,537.61		
合计	142,537.61		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	59,662.03

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	753,740.49	385,868.68
押金、保证金	2,244,045.83	1,643,960.36
其他	367,366.35	398,686.27
合计	3,365,152.67	2,428,515.31

5、 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国蛇口海关	押金	400,000.00	1-6 月、7-12 月	11.89	10,000.00
深圳市丰泽园实业有限公司	押金	307,328.40	7-12 月、1-2 年	9.13	33,076.26
招商局国际冷链（深圳）有限公司	押金	287,649.00	1-6 月、1-2 年	8.55	17,364.45
中信银行股份有限公司信用卡中心	押金	250,000.00	1-6 月、2-3 年	7.43	75,000.00
深圳科技工业园（集团）有限公司	押金	237,670.00	1-6 月	7.06	

合计		1,482,647.40		44.06	135,440.71
----	--	--------------	--	-------	------------

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	57,064,790.01		57,064,790.01	57,064,790.01		57,064,790.01
合计	57,064,790.01		57,064,790.01	57,064,790.01		57,064,790.01

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
红酒世界网	57,064,790.01			57,064,790.01		
合计	57,064,790.01			57,064,790.01		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,962,555.60	22,341,060.53	25,090,599.69	13,820,831.70
其他业务	37,298.75			
合计	38,999,854.35	22,341,060.53	25,090,599.69	13,820,831.70

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
银行理财产品收益	62,925.80	
合计	62,925.80	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,331.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	694,591.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,345.96	
合计	697,606.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.38	-0.4390	-0.4390
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.11	-0.4486	-0.4486

深圳红酒世界电商股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室。