

证券代码：834500

证券简称：猫诚股份



Morefood.com



2018年 半年度报告



上海猫诚电子商务股份有限公司
Shanghai MoreFood Electronic Commerce Co., Ltd.

公司半年度大事记



2018年1月，公司被上海市宝山区大场镇人民政府评为“优秀企业”。

2018年2月，电商“代运营”业务开始起步，计划形成传统品牌+进口品牌+明星品牌+淘品牌“四位一体”的食品代运营布局，为各大品牌商提供全网营销创意服务。



2018年3月，公司获批五项计算机软件著作权证书。截至2018年6月底，公司共取得计算机软件著作权26项。



2018年4月，公司取得上海市“专精特新”企业资质颁牌。



2018年3月，公司董事长汤圣平先生受邀参加中贝复交45周年庆典暨中非经济合作联谊会。公司旨在为搭建一个中非经贸投资合作的高端的平台，推动中非“命运共同体”的紧密合作做出努力。

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、猫诚股份	指	上海猫诚电子商务股份有限公司
猫诚有限、有限公司	指	上海猫诚电子商务有限公司，公司前身
亨誉实业	指	上海亨誉实业有限公司，公司全资子公司
杭州秀味	指	杭州秀味电子商务有限公司，公司全资子公司
香港猫诚	指	香港猫诚国际有限公司，公司全资子公司
海欣食品	指	海欣食品股份有限公司，国内 A 股上市公司（SZ.002702），主营以速冻鱼糜制品、速冻肉制品为主的速冻食品的研发、生产和销售。公司主要股东之一。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海猫诚电子商务股份有限公司章程
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
B2C	指	B2C 是 Business-to-Customer 的缩写，中文简称“商对客”，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动。B2C 即企业通过互联网为消费者提供一个新型的购物环境——网上商店，消费者通过网络在网上购物、网上支付等消费行为。
B2B	指	B2B 是 Business-to-Business 的缩写，是指企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
天猫商城、天猫	指	“天猫”（英文：Tmall，亦称淘宝商城、天猫商城）原名淘宝商城，是一个综合性购物网站。天猫是淘宝网全新打造的 B2C 网站，整合了数千家品牌商、生产商，为商家和消费者之间提供一站式解决方案。提供 100%品质保证的商品，7 天无理由退货的售后服务，以及购物积分返现等优质服务。
天猫超市、猫超	指	天猫超市，阿里巴巴全力打造的网上超市，生活百货一站购齐。为消费者提供休闲零食、粮油米面、进口食品、家清个护、家居百货、母婴等商品，承诺正品保障。更有送货上楼、次日达、夜间配等服务。
小红书	指	是一个分享生活的平台，在这里和全球千万用户一起分享品质好货，和明星达人一起交流吃喝玩乐买的心得笔记，还能选购最畅销的海外口碑单品。
京东商城、京东	指	专业的综合网上购物商城，销售商品和品牌超众多，囊括家电、手机、电脑、母婴、服装等 13 大品类。乘

		承客户为先的理念，京东所售商品 100%正品行货、全国联保、机打发票。
线上、线下	指	“线下”一词一般相对“线上”而言，线上主要指代利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作；而线下即可理解为，有真实发生的、当面的、人与人有通过肢体动态的一系列活动，或者是事物真实具有实体存在的，这类情况通常可以称之为线下。
APP	指	外语全称为 Application, 指智能手机的第三方应用程序
微信公众号	指	微信公众号是开发者或商家在微信公众平台上申请的应用账号，该帐号与 QQ 帐号互通，通过公众号，商家可在微信平台上实现和特定群体的文字、图片、语音、视频的全方位沟通、互动。形成了一种主流的线上线下微信互动营销方式。
微博	指	微博是一个基于用户关系信息分享、传播以及获取的平台。用户可以通过 WEB、WAP 等各种客户端组建个人社区，以 140 字（包括标点符号）的文字更新信息，并实现即时分享
SKU	指	Stock Keeping Unit(库存量单位)。即库存进出计量的基本单元，可以是以件，盒等为单位。每种产品均对应应有唯一的 SKU 号。
B2B2C	指	“business to business to Consumer”简称,是现存的“B2B”和“C2C”两种商业平台模式的综合，第一个 B 指的是卖方，即供应商，第二个 B 指的是电子商务交易平台，即经销商，C 指的是买方，即消费者。
品牌渗透率	指	指使用过某品牌的网民数与使用过该类互联网应用的网民总数之比。

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。

公司负责人汤圣平、主管会计工作负责人陈天婕及会计机构负责人（会计主管人员）邹玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室财务部
备查文件	1. 载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海猫诚电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Morefood Electronic Commerce Co., Ltd.
证券简称	猫诚股份
证券代码	834500
法定代表人	汤圣平
办公地址	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈天婕
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58363653
传真	021-58363635
电子邮箱	chentianjie@morefood.com
公司网址	www.morefood.com
联系地址及邮政编码	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室, 200235
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市中山西路 2020 号华宜大厦 1 号楼 801 室财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-11-24
挂牌时间	2015-11-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）
主要产品与服务项目	休闲食品的互联网+新零售的全渠道营销服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汤圣平
实际控制人及其一致行动人	汤圣平

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	91310000697275687D	否

注册地址	上海市宝山区大场镇上大路 678 号 310 室	否
注册资本（元）	28,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

* 2018 年公司取得了上海市“专精特新”中小企业资质证书。

* 公司技术部研发的猫诚“食品安全物控云平台”项目周期进入第二年。该项目补齐食品行业缺失的安全管理环节。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	171,506,916.06	150,329,051.79	14.09%
毛利率	17.82%	16.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	388,071.40	1,603,021.49	-75.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,951.44	1,109,425.13	-104.68%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.12%	5.31%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.15%	3.68%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,187,845.72	71,812,848.30	-18.97%
负债总计	23,380,136.98	37,393,210.96	-37.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,807,708.74	34,419,637.34	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.23	0.81%
资产负债率（母公司）	37.46%	48.98%	-
资产负债率（合并）	40.18%	52.07%	-
流动比率	246%	188%	-
利息保障倍数	1.79	9.99	-

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	8,644,000.20	-4,975,624.56	273.73%
应收账款周转率	16.72	33.00	-
存货周转率	4.76	6.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.83%	21.64%	-

营业收入增长率	14.09%	43.30%	-
净利润增长率	-75.79%	238.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标

√适用 □不适用

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%
A-1 休闲食品销售	167,415,864.82	97.61%	148,982,339.61	99.10%
A-2 技术服务	4,091,051.24	2.39%	1,346,712.18	0.90%
合计:	171,506,916.06	100.00%	150,329,051.79	100.00%
B-1 B2C	52,091,326.02	30.37%	51,641,724.25	34.35%
B-2 B2B	119,415,590.04	69.63%	98,687,327.54	65.65%
B-2-1 天猫超市	101,164,595.19	58.99%	88,076,692.14	58.59%
B-2-2 京东超市	2,435,806.17	1.42%	1,356,867.92	0.90%
合计:	171,506,916.06	100.00%	150,329,051.79	100.00%

A-- 按照收入类别来分:

- 1) 休闲食品销售较去年同期增长 12.37%。
- 2) 技术服务收入是新的业务增长点，报告期开展代运营服务，总体较去年同期增长 203.78%。

B-- 按照商品销售渠道来分:

1) B2C 是公司针对个人客户端的销售，报告期 B2C 占到总体销售额的 30.37%，销售额为 52,091,326.02 元，同比去年占比减少，销售额仅有小幅增长，主要是受 C 端市场竞争逐渐激烈的影响，同时公司也针对日益变化的市场，不断对经营结构进行调整。

2) 报告期继续开拓 B2B 的销售，报告期 B2B 占到总体销售额的 69.63%，销售额为 119,415,590.04 元，同比去年实现了 21% 的增长，其中天猫超市业绩增长幅度为 14.9%，京东超市业绩增长幅度为 79.5%，体现了公司出色的运营能力。

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

*注：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司在资产负债表中将发生的应付利息归并至其他应付款，在利润表中从原管理费用中分拆出研发费用。本期应付利息调减 7,250.00 元，其他应付款调增 7,250.00 元；上期应付利息调减 2,323.95 元，其他应付款调增 2,323.95 元；本期管理费用调减 7,566,238.17 元，研发费用调增 7,566,238.17 元；上期管理费用调减 4,513,203.91 元，研发费用调增 4,513,203.91 元。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司系主营休闲食品电子商务业务的公司，除了自建官方商城（www.morefood.com）及移动 APP 平台外，公司还在天猫、京东商城、当当网、小红书等主流的电子电商平台设有旗舰店或专营店，同时帮助各大品牌商做代运营服务，主要产品包括饼干、糕点、糖果、巧克力、坚果、果干蜜饯、膨化食品、肉类制品、饮品、咖啡等，约 200 个品牌、近一千个 SKU。截至 2018 年 6 月已经有超过 805 万人在公司的各大平台消费，“猫诚”日渐成为办公白领、年轻族群、居家生活首选的休闲食品购物渠道品牌和中国领先的休闲食品网络渠道品牌。

公司的商业模式是通过打开食品供应商与消费者之间的通道，实现货物流、现金流、信息流的快速运转，尽可能多的让利给消费者，为消费者提供最好的服务及感受，商业价值就在于为消费者提供高品质的休闲食品一站式购物。

公司专注于休闲食品电商运营七年，致力于用专业的运营手段助力企业拓展电商渠道、打通新零售入口，获得市场增量和品牌曝光，实现消费者、供应商、猫诚三方共赢。

一、业务模块

1) B2B2C：以猫诚食品为供货方，对天猫超市、京东超市、唯品会等自营模式的 B2C 商城进行货品供应和管理运营的业务形态。形式是 B2B，但终端指向还是 B2C。

2) B2C：以猫诚食品为经销主体，在自有商城（morefood.com）、天猫商城、京东、小红书等开设和运营品牌直营旗舰店和专营店等零售业务形态。

3) 猫诚电商全渠道业务群：整合猫诚优质的供应资源和平台零售能力，把线上商品接入线下渠道及新零售业务。

4) 代运营业务：帮助品牌商制定销售策略，提供全网营销创意服务，助力品牌的推广。

二、解决方案

猫诚专业的管理运营体系，促成线上休闲食品营销业绩提升的全面管理。

1) 营销与销售管理

猫诚并不是单纯的零售运营服务提供者，更是品牌电商的合作伙伴，有着对中国休闲食品行业市场深刻的理解，在日常网站运营、市场及促销等方面的优势日益明显，可以帮助到品牌更快的融入渠道及提升业绩，节省时间成本，提高效率，并根据不同时间段制定品牌对应的阶段目标，寻找不同阶段的突破口；为品牌提供更多商业机遇，提升品牌知名度和影响力。

2) 技术解决方案/仓储管理

公司技术团队自主研发一系列自动化运营工具，涵盖从商品上下架，活动管理，订单处理，报表分析，退款处理，仓储物流等每一个环节，保证运营数据化和销售管理的高效性。一万平半自动化的智能食品仓库，提供专业化的食品保质期仓储管理，高效的发货能力。准确的库存校验、全程保质期的管理，可对临保商品做出自动提醒，并计算取货的最优路径，所有的配货环节都实现逆向查询。

3) 客户服务

为消费者提供商品导购、信息咨询、订单跟踪、售后支持等服务。此外，客户服务完全融入消费者与品牌互动的全过程，在消费者购买的过程中提供实时的支援，这样的特点赋能品牌从客户服务的角度直面消费者。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入 171,506,916.06 元，较去年同期 150,329,051.79 元实现了 14.09% 的增长；共实现净利润 388,071.40 元，较去年同期 1,603,021.49 元下降 75.79%。本报告期末，公司总资产为 58,187,845.72 元，较去年同期 45,166,837.48 增长了 28.83%；净资产为 34,807,708.74 元，较去年同期 30,963,079.53 增长了 12.42%。

2018 年半年度销售收入及净资产较上年同期增长 14.09% 和 12.42% 的主要原因有以下几点：

- 1) 报告期内随着公司品牌知名度的提升，运营能力的增强，市场的不断拓展、代理品牌的不断增加，订单数增长，使得销售收入继续上升。
- 2) 自 2016 年度开始，公司已经进入盈利通道，报告期内加大了项目的研发投入，实现净利润虽同比减少了 1,214,950.09 元，但整体盈利能力是在逐年提升，所以净资产继续增加。

三、 风险与价值

(一) 行业竞争加剧的风险：我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。行业巨头阿里巴巴、京东商城等已经通过前期积累占据了有利的市场地位和较大的市场份额，与其他中小型电子商务企业拉开了较大的差距。此外还有一些规模较小的淘宝店铺，进行低价恶性竞争，因此公司面临行业竞争加剧的风险。

(二) 休闲食品消费市场变化风险：休闲食品的销售受消费者的消费意愿和消费行为影响较大，公司目前的商品种类较多，如果公司对消费市场把握不够准确，或消费市场短时间内出现较大变化，公司原有商品销售将会出现一定波动，从而影响公司业绩。

(三) 食品质量安全风险：近年来我国食品行业食品质量问题较为严重，而我国食品行业的监管体制较为薄弱，很多食品存在产品质量安全隐患。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：

- (1) 走渠道品牌（猫诚，morefood.com）和产品品牌（喵嗒猫）的双品牌路线，前者可利用食品品种多样的特性，后者可提高产品的溢价和控制供应链的能力，更好地与天猫与京东等行业巨头合作。
- (2) 积极拓展销售渠道，立足 B2C，大力发展 B2B、大客户分销业务，开放合作，利用开放的渠道，提高对上游的渠道能力及盈利能力。
- (3) 公司不断根据市场变化进行销售品种的调整，抓住零食市场的热点。
- (4) 公司非常注重食品质量管理，极力保障产品的质量安全，除了加强对供应商的筛选和审核外，还安排质检部门专人负责食品的检验检疫。
- (5) 公司技术研发部开发的猫诚“食品安全物控云平台”系统，旨在解决商品流通环节中的食品保质期安全管控，让仓库海量批次的商品彻底实现先进先出，拦截不新鲜的批次，确保消费者收到的食品安全可靠。

四、 企业社会责任

对公司而言，社会责任已成为企业发展的一部分，公司将社会责任融入企业发展的血脉，尽可能的反哺社会。

- 1、线上：作为电商平台，公司持续参加淘宝公益捐赠的活动，即拿出商品销售额的部分收入，通过中国扶贫基金会、深圳壹基金公益基金会、中华少年儿童慈善救助基金会等组织，间接参与社会扶贫、救助等工作。
- 2、线下：公司开展“弃资手工艺编织”公益计划，与弃资手作公益组织联合，并在公司成立义工协会，定期参加手作公益活动，物尽其用、减少污染、变废为宝，手作作品用于直接捐助或变现募资扶助弱勢

儿童。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	17,000,000	1,264,980.45
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	3,000,000	303,174.97
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：	20,000,000	1,568,155.42

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	16,402,231	58.58%	-	16,402,231	58.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,336,192	11.91%	1,000	3,337,192	11.92%	
	董事、监事、高管	467,212	1.67%	-101,000	366,212	1.31%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,597,769	41.42%	-	11,597,769	41.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,149,243	36.25%	-	10,149,243	36.25%	
	董事、监事、高管	1,448,526	5.17%	-	1,448,526	5.17%	
	核心员工						
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							7

备注：公司控股股东及实际控制人为汤圣平，其同时亦在公司担任董事长之职务，其持股情况仅在“控股股东、实际控制人”处统计，未在“董事、监事、高管”处重复披露。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汤圣平	13,485,435	1,000	13,486,435	48.17%	10,149,243	3,337,192
2	海欣食品股份有限公司	10,627,965		10,627,965	37.96%	-	10,627,965
3	王森洪	1,315,258	-101,000	1,214,258	4.34%	998,166	216,092
4	上海晟典投资管理中心（有限合伙）	600,480		600,480	2.14%	450,360	150,120
5	丁毅	517,332	100,000	617,332	2.20%	-	617,332
6	上海熙简投资中心（有限合伙）	390,734	-	390,734	1.39%	-	390,734
7	腾新投资有限公司	1,062,796	-	1,062,796	3.80%	-	1,062,796
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	11,597,769	16,402,231
前十名股东间相互关系说明：							

前十大股东之间，腾新投资有限公司系海欣食品股份有限公司的关联方。
其他不存在任何关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人都是汤圣平先生。

汤圣平先生，男，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士。中国人民大学本科毕业，北京大学光华管理学院 EMBA 硕士。

1996 年 7 月从中国人民大学毕业后南下深圳，先后在万科和华为从事人力资源工作，是华为建立先进的考核体系、任职资格体系的主要参与者之一；

2000 年，为了全面培养自己的能力，离开人力资源本行，到杭州从事华为产品的一线销售；

2003 年离开华为并历经 11 个月全职创作了《走出华为》一书，该书获得新浪网评选的“2004 年全国财经新书畅销榜”第一名、《新京报》主办的“首届华语图书传媒大奖”第四名和《深圳晚报》评选的“2004 年最受读者欢迎的图书”第二名；

2004 年 7 月加入中华英才网，担任主管销售的副总裁，成为中华英才网最鼎盛时期的核心管理团队成员，亲手打造上千人的销售团队；

2008 年 10 月，全球最大的招聘网站 Monster 以高价全资入主中华英才网，汤圣平完成进入中华英才网的历史使命，退出中华英才网；

2009 年至 2015 年 7 月，担任猫诚有限执行董事兼总经理；

2015 年 7 月至今，担任公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汤圣平	董事长、总经理	男	1974/09/17	硕士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
郑顺辉	董事	男	1980/02/27	硕士	2017 年 11 月至 2018 年 7 月	是
王森洪	董事、副总经理兼采购总监	男	1981/10/09	专科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
王海波	董事、副总经理兼运营总监	男	1983/12/02	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
陈天婕	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1974/08/22	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
陈为味	监事会主席	男	1976/09/03	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
谢金石	监事	男	1984/03/11	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
聂艺	监事	女	1987/01/26	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长汤圣平为公司控股股东和实际控制人。董事、监事、高级管理人员之间，无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汤圣平	董事长、总经理	13,503,077	-10,000	13,493,077	48.19%	0
郑顺辉	董事					
王森洪	董事、副总经理兼采购总监	1,315,258	-101,000	1,214,258	4.34%	0
王海波	董事、副总经理兼运营总监	439,998	-73,000	366,998	1.31%	0
陈天婕	董事、财务总监兼董事会秘书	30,316		30,316	0.11%	0
陈为味	监事会主席					
谢金石	监事	30,316	20,000	50,316	0.18%	0
聂艺	监事		41,000	41,000	0.146%	
李贺	天猫事业部总监	38,952	20,000	58,952	0.21%	0
葛建俊	物流总监	38,952	2,152	41,104	0.146%	0
合计	-	15,396,869	-100,848	15,296,021	54.63%	0

备注：董事长汤圣平直接持有股份为 13,486,435 股，通过员工持股平台间接持有股份为 6,642 股，总计为 13,493,077 股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	-	-
销售人员	76	78
技术人员	33	35
财务人员	7	8

员工总计	121	126
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	44	54
专科	67	58
专科以下	9	13
员工总计	121	126

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 2018 年上半年在职员工人数相比 2017 年底增加 5 人，增幅为 4%；其中本科及以上学历人数增加 10 人。公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励。

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核。根据量化指标确定，无法量化指标，无法统计概率的，以行为导向为考核内容，以 KPI 分数作为考核方法，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。为了实现公司业绩目标，公司将总的业绩目标分解到销售部门，再将各部门考核指标分解到个人，最后按完成比例发放奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(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
李贺	天猫事业部总监	58,952
葛建俊	物流部总监	41,104

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,062,747.21	797,605.87
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	3,781,408.80	16,732,629.10
预付款项	六、3	10,056,810.44	11,297,106.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,168,432.22	5,744,703.06
买入返售金融资产			
存货	六、5	36,354,069.97	35,644,184.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		57,423,468.64	70,216,228.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6		500,000.00
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	六、7	717,269.93	963,199.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	47,107.15	133,419.91
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		764,377.08	1,596,619.78
资产总计		58,187,845.72	71,812,848.30
流动负债：			
短期借款	六、10	8,090,000.00	16,600,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、11	5,053,876.79	11,332,351.31
预收款项	六、12	5,348,164.37	136,500.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	1,584,121.15	2,332,481.94
应交税费	六、14	999,352.32	2,780,116.30
其他应付款	六、15	1,237,848.15	4,211,761.41
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	六、16	1,066,774.20	
流动负债合计		23,380,136.98	37,393,210.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		23,380,136.98	37,393,210.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	4,654,193.58	4,654,193.58
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、19	18.02	18.02
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	581,828.02	581,828.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	1,571,669.12	1,183,597.72
归属于母公司所有者权益合计		34,807,708.74	34,419,637.34
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,807,708.74	34,419,637.34
负债和所有者权益总计		58,187,845.72	71,812,848.30

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

*注：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司在资产负债表中将发生的应付利息归并至其他应付款。本期应付利息调减 7,250.00 元，其他应付款调增 7,250.00 元；上期应付利息调减 2,323.95 元，其他应付款调增 2,323.95 元。

（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		657,992.16	564,415.04
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	9,229,557.69	21,349,064.48
预付款项		9,711,385.85	11,151,275.04
其他应收款	十四、2	5,535,879.01	5,147,722.63
存货		36,339,877.50	35,614,074.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		61,474,692.21	73,826,551.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	500,000.00
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		708,805.05	949,681.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		47,107.15	128,419.83
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		755,912.20	1,578,101.08
资产总计		62,230,604.41	75,404,652.70
流动负债：			
短期借款		8,090,000.00	16,600,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		5,123,498.20	11,332,351.32
预收款项		5,348,164.37	136,500.00
应付职工薪酬		1,559,819.97	2,300,627.95
应交税费		968,451.40	2,730,657.30
其他应付款		1,235,368.60	3,832,042.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		987,014.61	
流动负债合计		23,312,317.15	36,932,178.91
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		-	-
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		23,312,317.15	36,932,178.91
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		4,654,193.58	4,654,193.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		581,828.02	581,828.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,682,265.66	5,236,452.19
所有者权益合计		38,918,287.26	38,472,473.79
负债和所有者权益合计		62,230,604.41	75,404,652.70

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

*注：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司在资产负债表中将发生的应付利息归并至其他应付款。本期应付利息调减 7,250.00 元，其他应付款调增 7,250.00 元；上期应付利息调减 2,323.95 元，其他应付款调增 2,323.95 元。

（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	六、22	171,506,916.06	150,329,051.79
其中：营业收入		171,506,916.06	150,329,051.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		171,558,867.50	149,219,626.66
其中：营业成本	六、22	140,937,429.24	125,541,255.00
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	六、23	554,524.99	259,190.81
销售费用	六、24	15,229,698.82	12,448,150.91
管理费用	六、25	6,886,188.80	6,441,046.58
研发费用	六、26	7,566,238.17	4,513,203.91
财务费用	六、27	516,091.13	94,444.53
资产减值损失	六、28	-131,303.65	-77,665.08
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、29	4,530.78	23,596.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,420.66	1,133,021.49
加：营业外收入	六、30	480,000.00	470,000.00
减：营业外支出	六、31	44,507.94	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		388,071.40	1,603,021.49
减：所得税费用	六、32	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		388,071.40	1,603,021.49
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		388,071.40	1,603,021.49
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		388,071.40	1,603,021.49
六、其他综合收益的税后净额		96.86	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		96.86	-
(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		96.86	-
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		96.86	-
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		388,168.26	1,603,021.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		388,168.26	1,603,021.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	0.08
(二)稀释每股收益		0.01	0.08

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

*注：财政部于2018年6月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司在利润表中从原管理费用中分拆出研发费用。本期管理费用调减7,566,238.17元，研发费用调增7,566,238.17元；上期管理费用调减4,513,203.91元，研发费用调增4,513,203.91元。

(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	十四、3	170,422,883.12	148,975,094.48
减：营业成本	十四、3	140,914,358.59	125,527,387.61
税金及附加		540,609.38	239,125.84
销售费用		14,535,274.02	11,187,866.47
管理费用		6,460,672.22	6,019,215.95
研发费用		7,566,238.17	4,513,203.91
财务费用		511,414.64	90,007.90
其中：利息费用		492,143.75	78,055.85
利息收入		847.44	2,904.35
资产减值损失		-131,474.53	-78,257.15
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	4,530.78	23,596.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,321.41	1,500,140.31
加：营业外收入		460,000.00	450,000.00
减：营业外支出		44,507.94	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,813.47	1,950,140.31
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		445,813.47	1,950,140.31
（一）持续经营净利润		445,813.47	1,950,140.31
（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		445,813.47	1,950,140.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.07
（二）稀释每股收益		0.02	0.07

法定代表人：汤圣平 主管会计工作负责人：陈天婕 会计机构负责人：邹玲

*注：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司在利润表中从原管理费用中分拆出研发费用。本期管理费用调减 7,566,238.17 元，研发费用调增 7,566,238.17 元；上期管理费用调减 4,513,203.91 元，研发费用调增 4,513,203.91 元。

（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		216,662,918.77	182,295,413.22
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		480,000.00	470,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	748,399.43	194,790.55
经营活动现金流入小计		217,891,318.20	182,960,203.77
购买商品、接受劳务支付的现金		172,212,052.84	162,007,166.59
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		9,852,280.14	8,073,577.42
支付的各项税费		4,337,756.67	2,330,014.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	22,845,228.35	15,525,070.32
经营活动现金流出小计		209,247,318.00	187,935,828.33
经营活动产生的现金流量净额		8,644,000.20	-4,975,624.56
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,530.78	23,596.36
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		504,530.78	23,596.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,733.55	3,643.00
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		82,733.55	3,643.00
投资活动产生的现金流量净额		421,797.23	19,953.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		84,107,913.14	51,650,000.00
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		84,107,913.14	51,650,000.00
偿还债务支付的现金		92,655,239.30	47,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		518,142.50	72,972.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		93,173,381.80	48,022,972.51
筹资活动产生的现金流量净额		-9,065,468.66	3,627,027.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-187.43	-121.17
五、现金及现金等价物净增加额		141.34	-1,328,764.88
加：期初现金及现金等价物余额		350,605.87	2,048,055.66
六、期末现金及现金等价物余额		350,747.21	719,290.78

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

(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		213,877,031.73	179,945,436.59
收到的税费返还		460,000.00	450,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		687,348.81	130,632.55
经营活动现金流入小计		215,024,380.54	180,526,069.14

购买商品、接受劳务支付的现金		171,313,519.47	161,697,330.39
支付给职工以及为职工支付的现金		9,658,412.21	7,561,777.79
支付的各项税费		4,186,322.27	2,135,456.94
支付其他与经营活动有关的现金		21,243,878.04	14,236,037.18
经营活动现金流出小计		206,402,131.99	185,630,602.30
经营活动产生的现金流量净额		8,622,248.55	-5,104,533.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,530.78	23,596.36
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		504,530.78	23,596.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,733.55	3,643.00
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		82,733.55	3,643.00
投资活动产生的现金流量净额		421,797.23	19,953.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		84,107,913.14	51,650,000.00
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		84,107,913.14	51,650,000.00
偿还债务支付的现金		92,655,239.30	47,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		518,142.50	72,972.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		93,173,381.80	48,022,972.51
筹资活动产生的现金流量净额		-9,065,468.66	3,627,027.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-21,422.88	-1,457,552.31
加：期初现金及现金等价物余额		317,415.04	1,887,470.40
六、期末现金及现金等价物余额		295,992.16	429,918.09

法定代表人：汤圣平

主管会计工作负责人：陈天婕

会计机构负责人：邹玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

公司概况

上海猫诚电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是一家注册在上海市宝山区大场镇上大路 678 号 310 室的股份有限公司, 统一社会信用代码为 91310000697275687D, 法定代表人为汤圣平, 注册资本 2,800.00 万元, 营业期限: 2009 年 11 月 24 日至 2059 年 11 月 23 日。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事休闲食品 B2B、B2C 电子商务业务。

2015 年 7 月 16 日公司全体股东共同签署了《上海猫诚电子商务股份有限公司发起人协议书》, 以 2015 年 5 月 31 日为基准日, 经审计的净资产人民币 19,237,698.41 元, 按照 1: 0.8837 的比例折为 17,000,000 股, 每股面值 1.00 元, 其余人民币 2,237,698.41 元转为本公司的资本公积。将有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为上海猫诚电子商务股份有限公司, 各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份, 变更后公司股权结构不变, 注册资本增加 333,300.00 元。该变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具“上会师深验字(2015)第 21 号”验资报告予以验证。

2015 年 11 月 11 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2015)7596 号”文件批准,

本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（交易代码 834500）。

2016 年 6 月 9 日，经全体股东决议通过，公司增资 91.50 万元，注册资本由 1,700 万元变更为 1,791.50 万元，由老股东丁毅及新股东上海熙简投资中心（有限合伙）、腾新投资有限公司以货币资金缴纳，本次收到股东认缴股款人民币 13,455,907.06 元，发行费用 39,411.89 元，其中：915,000.00 元计入股本，溢价部分 12,501,495.17 元（已扣除发行费用）计入资本公积，本次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2016)第 3393 号验资报告予以验证。

2017 年 4 月 12 日，经全体股东决议通过，公司注册资本由 1,791.50 万元变更为 2,800.00 万元，公司全体股东按原持股比例资本公积转增股本，资本公积转增股本 1,008.50 万股，此次转增股本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2017)第 2431 号验资报告予以验证。

二、本半年度合并财务报表范围

本集团报告期内合并报表范围：本公司、上海亨誉实业有限公司、杭州秀味电子商务有限公司、香港猫诚国际有限公司 4 家公司。子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”披露。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 6 个月内具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。

7、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（4）公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5)公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列二类：

- 1) 应收款项；
- 2) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

③ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

10、应收款项的坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并内关联方组合 以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
押金、保证金、备用金组合 以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)：

账龄组合 按账龄分析法计提坏账准备
合并内关联方组合 不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1.00%	1.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由： 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法： 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于预付款项应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、包装物。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品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

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司长期股权投资为对子公司的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00%	31.67%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、15。

14、 借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确

认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、长期待摊费用及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	租赁期内

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、推广服务收入、软件销售收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

提供劳务以实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(4) 收入的具体方法

- ① 本集团一般产品销售，根据合同约定采用发货后或经客户签验收后确认收入。
- ② 委托代销销售模式，在收到代销清单时确认收入。
- ③ 推广服务分以下四种方法确认：

1) 直通车推广，消费者搜索并浏览产品网页时确认收入；

- 2) 钻展推广，推广服务呈现给公众面前时确认收入；
- 3) 淘宝客推广，业务完成即买家确认收货时确认收入；
- 4) 活动推广，推广活动完成时确认收入。

④ 软件销售，客户开通激活码即确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入

20、递延所得税资产及递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

21、经营租赁

本集团作为承租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

22、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

23、分部报告

由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

24、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注四、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注四、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注四、15 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、长期待摊费用等资产的折旧和摊销

如附注四、13 和 16 所述，本集团对固定资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

上述会计政策变更对本集团财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11% 10%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

本公司及本公司之子公司酒类饮料以及除果干类食品等产品增值税税率为17%，果干类食品增值税税率为11%，根据税务总局颁发财税〔2018〕32号文规定自2018年5月1日起，增值税应税销售行为或者进口货物取消17%税率，变更为16%，农产品取消11%的税率，变更为10%，推广服务及软件服务收入增值税税率为6%。

根据国家《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，2016年11月24日已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631000931，有效期3年，据此，本公司从2016年起享受国家级高新技术企业所得税优惠，减按15%税率执行。

本公司之子公司香港猫诚国际有限公司适用香港的利得税，适用税率为16.5%。

本公司之子公司上海亨誉实业有限公司和杭州秀味电子商务有限公司适用的企业所得税税率为25%。

六、合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为2018年1月到6月，附注中期末余额指2018年6月30日、期初余额指2017年12月31日，上期余额指2017年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,687.85	4,262.55
银行存款	142,231.34	147,517.50
其他货币资金	<u>915,828.02</u>	<u>645,825.82</u>
合计	<u>1,062,747.21</u>	<u>797,605.87</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	4,614.78

期末本集团货币资金受限制情况详见附注六、35。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	3,819,604.85	100.00%	38,196.05	1.00%	3,781,408.80
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,819,604.85	100.00%	38,196.05	1.00%	3,781,408.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,819,604.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,196.05</u>	<u>1.00%</u>	<u>3,781,408.80</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	16,901,645.55	100.00%	169,016.45	1.00%	16,732,629.10
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	16,901,645.55	100.00%	169,016.45	1.00%	16,732,629.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>16,901,645.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>169,016.45</u>	<u>1.00%</u>	<u>16,732,629.10</u>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,819,604.85	38,196.05	1.00%	16,901,645.55	169,016.45	1.00%

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
上海盒马网络科技有限公司	非关联方	1,420,303.24	14,203.03	1 年以内	37.18%
浙江天猫供应链管理有限公司	非关联方	1,384,861.63	13,848.62	1 年以内	36.26%
深圳盒马网络科技有限公司	非关联方	338,318.18	3,383.18	1 年以内	8.86%
北京盒马网络科技有限公司	非关联方	177,724.42	1,777.24	1 年以内	4.65%
上海俞启食品有限公司	非关联方	<u>135,631.00</u>	<u>1,356.31</u>	1 年以内	<u>3.55%</u>
合计		<u>3,456,838.47</u>	<u>34,568.38</u>		<u>90.50%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按性质列示

项目名称	期末余额	期初余额
预付房屋仓库租金物业费	684,065.53	312,085.66
预付销售服务费及服务器托管费	1,299,303.72	437,998.69
货款	8,040,916.92	10,514,783.72
软件款	<u>32,524.27</u>	<u>32,237.99</u>
合计	<u>10,056,810.44</u>	<u>11,297,106.06</u>

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1 年以内	10,056,810.44	100.00%	11,212,177.22	99.25%
1-2 年			<u>84,928.84</u>	<u>0.75%</u>
合计数	<u>10,056,810.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,297,106.06</u>	<u>100.00%</u>

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
厦门本质盼品电子商务有限公司	非关联方	2,491,633.88	24.78%	1 年以内	货未到
揭阳市港荣食品发展有限公司	非关联方	2,309,101.12	22.96%	1 年以内	货未到
漯河市卫龙商贸有限公司	非关联方	1,215,365.89	12.09%	1 年以内	货未到
上海玥琅信息科技有限公司	非关联方	359,170.68	3.57%	1 年以内	预付仓库房租、物 业费
金程远	非关联方	<u>311,966.54</u>	<u>3.10%</u>	1 年以内	预付办公室房租
合计		<u>6,687,238.11</u>	<u>66.50%</u>		

4、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	4,563,144.53	73.43%	45,631.44	1.00%	4,517,513.09
押金、保证金、备用金组合	1,650,919.13	26.57%	-	-	1,650,919.13
组合小计	6,214,063.66	100.00%	45,631.44	0.73%	6,168,432.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,214,063.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,631.44</u>		<u>6,168,432.22</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	4,611,468.99	79.63%	46,114.69	1.00%	4,565,354.30
押金、保证金、备用金组合	1,179,348.76	20.37%	-	-	1,179,348.76
组合小计	5,790,817.75	100.00%	46,114.69	0.80%	5,744,703.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>5,790,817.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,114.69</u>		<u>5,744,703.06</u>

① 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1 年以内	4,563,144.53	45,631.44	1.00%	4,611,468.99	46,114.69	1.00%
1 至 2 年	=	=	-	=	=	-
合计	<u>4,563,144.53</u>	<u>45,631.44</u>		<u>4,611,468.99</u>	<u>46,114.69</u>	

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	1,650,919.13	-	1,179,348.76	-

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
代收货款	4,563,144.53	4,526,609.23
押金	552,125.87	727,770.00
保证金	590,830.00	451,507.76
往来款	500,126.53	69,859.76
质保金	-	15,000.00
备用金	<u>7,836.73</u>	<u>71.00</u>
合计	<u>6,214,063.66</u>	<u>5,790,817.75</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	代收货款	2,767,774.11	1 年以内	44.54%	27,677.74
	代收货款	942,799.91	1 年以内		9,428.00
北京京东世纪贸易有限公司	平台保证金	50,000.00	1 年以内		-
	平台保证金	100,000.00	1-2 年	19.20%	-
	平台保证金	20,000.00	2-3 年		-
	平台保证金	80,000.00	3 年以上		-
北京当当科文电子商务有限公司	代收货款	311,412.99	1 年以内	5.17%	3,114.13
	平台保证金	10,000.00	3 年以上		-
上海玥琅信息科技有限公司		82,976.00	1 年以内		-
	房租押金	37,765.00	1-2 年	5.15%	-
		199,195.00	2-3 年		-
行吟信息科技（上海）有限公司	代收货款	295,199.01	1 年以内	4.83%	2,951.99
	平台保证金	5,000.00			-
合计		<u>4,902,122.02</u>		<u>78.89%</u>	<u>43,171.86</u>

5、存货

存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,001,387.87	-	23,001,387.87
发出商品	13,114,620.45	-	13,114,620.45
包装物	<u>238,061.65</u>	=	<u>238,061.65</u>
合计	<u>36,354,069.97</u>	=	<u>36,354,069.97</u>

(续上表 1)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,468,463.16	-	14,468,463.16
发出商品	20,924,127.75	-	20,924,127.75
包装物	<u>251,593.52</u>	=	<u>251,593.52</u>
合计	<u>35,644,184.43</u>	=	<u>35,644,184.43</u>

说明：期末本集团存货受限制情况详见附注六、35。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售权益工具	500,000.00	-	500,000.00	-
其中：按成本计量的可供出售金融资产	500,000.00	-	500,000.00	-

7、固定资产

固定资产情况

项目	办公设备	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值			
期初余额	1,246,824.56	1,183,900.46	2,430,725.02
本期增加金额	18,059.41	52,840.90	70,900.31
其中：购置	18,059.41	52,840.90	70,900.31
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	1,264,883.97	1,236,741.36	2,501,625.33
(2) 累计折旧			
期初余额	628,993.46	686,934.53	1,315,927.99
本期增加金额	165,581.17	151,249.08	316,830.25
其中：计提	165,581.17	151,249.08	316,830.25

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	794,574.63	838,183.61	1,632,758.24
(3) 减值准备			
期初余额	151,597.16	-	151,597.16
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
期末余额	151,597.16	-	151,597.16
(4) 账面价值			
期末账面价值	318,712.18	398,557.75	717,269.93
期初价值	466,233.94	496,965.93	963,199.87

2018 半年度折旧额 316,830.25 元。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	133,419.91	-	86,312.76	-	47,107.15

9、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	215,131.14	-	131,303.65	-	83,827.49
固定资产减值准备	151,597.16	=	=	=	151,597.16
合计	366,728.30	=	131,303.65	=	235,424.65

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,240,000.00	8,600,000.00
保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00
保理借款	1,850,000.00	=
合计	8,090,000.00	16,600,000.00

(1) 质押借款情况如下：

本公司与浙江网商银行股份有限公司于 2018 年 6 月 22 日签订《供应链融资质押借款合同》，借款金额为 300.00 万元，上述借款贷款期限至 2018 年 12 月 24 日，贷款日利率均为 0.025%，还款方式为按月付息到期还本，最高额贷款本金余额不超过 1,000.00 万元，自贷款发放日起至贷款结清日止，本公司以存放在

天猫超市所有仓库中的所有商品包括贷款发放日当天的各仓库的所有商品和后续入库的所有商品作为质押物。截至 2018 年 6 月 30 日，上述质押借款余额为 124.00 万元。

(2) 保证借款情况如下：

本公司与中国建设银行股份有限公司上海徐汇支行于 2017 年 9 月 25 日签订 500.00 万元的借款合同，借款期限为 2017 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 28 日，借款利率为 5.22%，由汤圣平、李子琳提供连带责任保证。截至 2018 年 6 月 30 日，此笔借款余额为 500.00 万元。

11、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	5,053,876.79	11,055,558.86
软件服务	-	276,792.45
合计	<u>5,053,876.79</u>	<u>11,332,351.31</u>

账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,048,889.29	99.90%	11,324,223.10	99.93%
1-2 年	<u>4,987.50</u>	<u>0.10%</u>	<u>8,128.21</u>	<u>0.07%</u>
合计	<u>5,053,876.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,332,351.31</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	账期
嘉顿食品贸易（中国）有限公司	非关联方	831,977.22	16.46%	1 年以内
南宁市尚盈食品有限公司	非关联方	544,500.00	10.77%	1 年以内
佛山市泰扬恒升贸易有限公司	非关联方	536,907.26	10.62%	1 年以内
东山腾新食品有限公司	关联方	451,994.00	8.94%	1 年以内
杭州中果食品有限公司	非关联方	<u>383,872.73</u>	<u>7.60%</u>	1 年以内
合计		<u>2,749,251.21</u>	<u>54.39%</u>	

12、预收账款

(1) 按款项性质列示的预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收软件服务	50,000.00	136,500.00
预收推广服务	123,018.38	-
预收货款	<u>5,175,145.99</u>	-
合计	<u>5,348,164.37</u>	<u>136,500.00</u>

账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,348,164.37	100.00%	136,500.00	100.00%

(2) 其他说明

余额前五名单位情况：

单位名称	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	帐龄
行吟信息科技（上海）有限公司	非关联方	108,498.08	2.02%	1 年以内
至尊帝皇食品（中山）有限公司	非关联方	100,000.00	1.87%	1 年以内
天津市南开区享美饰品店	非关联方	50,000.00	0.93%	1 年以内
嘉顿食品贸易（中国）有限公司	非关联方	18,993.38	0.36%	1 年以内
北京德云社文化传播有限公司	非关联方	<u>4,025.00</u>	<u>0.08%</u>	1 年以内

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,232,080.57	8,582,744.68	9,352,210.27	1,462,614.98
离职后福利-设定提存计划	<u>100,401.37</u>	<u>605,142.65</u>	<u>584,037.85</u>	<u>121,506.17</u>
合计	<u>2,332,481.94</u>	<u>9,187,887.33</u>	<u>9,936,248.12</u>	<u>1,584,121.15</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,155,909.60	7,920,851.82	8,701,196.80	1,375,564.62
职工福利费	-	164,200.88	164,200.88	-
社会保险费	53,084.97	336,962.73	326,734.34	63,313.36
其中：医疗保险费	46,606.64	297,717.78	287,908.94	56,415.48
工伤保险费	1,572.28	8,286.96	8,902.61	956.63
生育保险费	4,906.05	30,957.99	29,922.79	5,941.25
住房公积金	23,086.00	141,910.00	141,259.00	23,737.00
职工教育经费	=	<u>18,819.25</u>	<u>18,819.25</u>	=
合计	<u>2,232,080.57</u>	<u>8,582,744.68</u>	<u>9,352,210.27</u>	<u>1,462,614.98</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	97,948.25	612,317.10	591,726.90	118,538.45
失业保险费	<u>2,453.12</u>	<u>-7,174.45</u>	<u>-7,689.05</u>	<u>2,967.72</u>

合计	<u>100,401.37</u>	<u>605,142.65</u>	<u>584,037.85</u>	<u>121,506.17</u>
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	777,311.67	2,616,442.19
个人所得税	128,976.16	103,544.63
城市维护建设税	54,191.66	34,736.51
教育费附加	23,323.70	15,235.78
地方教育费附加	<u>15,549.13</u>	<u>10,157.19</u>
合计	<u>999,352.32</u>	<u>2,780,116.30</u>

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
快递费	898,070.45	3,063,177.00
包装费	220,760.84	989,284.49
往来款	21,766.86	2,535.42
服务费、推广费、中介费等费用	4,000.00	119,705.75
质保金	86,000.00	3,500.00
应付利息	<u>7,250.00</u>	<u>33,558.75</u>
合计	<u>1,237,848.15</u>	<u>4,211,761.41</u>

账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,237,848.15	100.00%	4,211,761.41	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	=	=	=	=
合计	<u>1,237,848.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,211,761.41</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末其他应付款前五情况：

单位名称	与本集团关系	账面余额	占总金额比例	账期	款项性质
上海松江申通快递有限公司	非关联方	361,584.38	29.21%	1 年以内	快递费
上海杰丰物流有限公司	非关联方	332,331.75	26.85%	1 年以内	快递费
上海权发包装材料有限公司	非关联方	193,910.64	15.67%	1 年以内	包装费

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

上海冲越快递有限公司	非关联方	152,001.00	12.28%	1 年以内	快递费
上海惠程快递服务有限 公司	非关联方	<u>52,153.32</u>	<u>4.21%</u>	<u>1 年以内</u>	<u>快递费</u>
合计		<u>1,091,981.09</u>	<u>88.22%</u>		

16、其他流动负债

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预提利息	310.00	-
预提平台费用	687,441.29	-
预提劳务费	321,907.81	-
其他	<u>57,115.10</u>	=
合计	<u>1,066,774.20</u>	=

17、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本年变动增减 (+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		<u>发行新股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00

18、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	4,654,193.58	-	-	4,654,193.58

19、其他综合收益

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
外币财务报表折算差额	18.02	18.02

20、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	581,828.02	-	-	581,828.02

21、未分配利润

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
调整前上期末未分配利润	1,183,597.72	-3,294,056.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	1,183,597.72	-3,294,056.70

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

加：本期归属于母公司所有者的净利润	388,071.40	1,603,021.49
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股转入资本公积	-	-
期末未分配利润	1,571,669.12	-1,691,035.21

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,506,916.06	140,937,429.24	150,329,051.79	125,541,255.00

(1) 主营业务(分类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
休闲食品	167,415,864.82	140,119,943.17	148,982,339.61	124,730,432.61
软件销售	1,103,827.39	207,122.39	-	-
推广服务	2,987,223.85	610,363.68	1,346,712.18	810,822.39
合计	<u>171,506,916.06</u>	<u>140,937,429.24</u>	<u>150,329,051.79</u>	<u>125,541,255.00</u>

(2) 主营业务(分渠道)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
B2C	52,091,326.02	38,152,629.65	51,641,724.25	39,948,999.15
B2B	119,415,590.04	102,784,799.59	98,687,327.54	85,592,255.85
合计	<u>171,506,916.06</u>	<u>140,937,429.24</u>	<u>150,329,051.79</u>	<u>125,541,255.00</u>

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
浙江天猫供应链管理有限公司	101,456,884.60	59.16%
上海盒马网络科技有限公司	3,655,346.02	2.13%
北京京东世纪贸易有限公司	2,435,806.17	1.42%
浙江优集供应链管理有限公司	2,433,489.34	1.42%
福建省壹鼎电子商务有限公司	1,125,878.91	0.66%
合计	<u>111,107,405.04</u>	<u>64.79%</u>

说明：1) 浙江天猫供应链管理有限公司营业收入总额由上海天翌电子商务有限公司和浙江天猫供应链管理有限公司组成。

2)北京京东世纪贸易有限公司营业收入总额由北京京东世纪贸易有限公司和北京京东世纪信息技术有限公司组成。

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	284,430.69	141,482.39
教育费附加	122,550.73	61,199.13
地方教育费附加	81,700.47	40,799.40
河道管理费	-	15,709.89
印花税	<u>65,843.10</u>	=
合计	<u>554,524.99</u>	<u>259,190.81</u>

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	6,343,884.52	5,760,101.11
平台佣金服务费用	3,064,286.14	2,194,580.46
职工薪酬	2,318,825.57	1,200,394.45
包装费	1,749,443.84	1,534,364.66
市场推广费	1,517,487.16	1,607,366.19
其他	<u>235,771.59</u>	<u>151,344.04</u>
合计	<u>15,229,698.82</u>	<u>12,448,150.91</u>

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,636,868.10	2,914,761.87
房租	2,128,461.92	1,982,478.23
商品损失	666,297.97	220,386.42
中介机构费用	289,451.09	568,584.19
办公费	130,784.61	126,105.97
差旅费	179,973.62	86,677.74
折旧费	111,379.59	105,642.52
水电费	125,950.43	98,131.85
物业费	182,905.93	81,076.66
交通费	9,981.33	3,531.90
业务招待费	31,559.88	12,356.00

其他	<u>392,574.33</u>	<u>241,313.23</u>
合计	<u>6,886,188.80</u>	<u>6,441,046.58</u>

26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	6,994,872.31	4,244,217.64
直接投入	353,913.86	10,367.96
折旧费	187,202.24	158,883.21
其他	<u>30,249.76</u>	<u>99,735.10</u>
合计	<u>7,566,238.17</u>	<u>4,513,203.91</u>

27、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	492,143.75	78,055.85
减：利息收入	847.44	2,904.35
减：汇兑收益	-187.43	-121.17
手续费及其他	<u>24,607.39</u>	<u>19,171.86</u>
合计	<u>516,091.13</u>	<u>94,444.53</u>

28、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-131,303.65	-77,665.08

29、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品投资收益	4,530.78	23,596.36

以上投资收益项目全部计入非经常性损益。

30、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	480,000.00	470,000.00
无需支付的应付账款	-	-

上海猫诚电子商务股份有限公司
 2018 半年度报告
 2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

公告编号：2018-028

其他	=	=
合计	<u>480,000.00</u>	<u>470,000.00</u>

以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。

其中：政府补助明细

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>拨款单位</u>
政府扶持资金	480,000.00	470,000.00	上海市宝山区大场镇人民政府

31、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产报废损失合计	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-
其他	<u>44,507.94</u>	=
合计	<u>44,507.94</u>	=

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

32、所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利润总额	388,071.40	1,603,021.49
按法定税率计算的所得税费用	97,062.63	400,755.38
某些公司适用不同税率的影响	-44,581.35	-194,966.99
研发费用加计扣除的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,098.75	786.90
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-50,162.65	-281,569.37
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-5,417.38	74,994.08
所得税费用	-	-

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	847.44	2,904.35
收到的往来款	334,062.62	104,334.80
收回的押金、保证金、备用金	342,611.27	68,000.00
其他	<u>70,878.10</u>	<u>19,551.40</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>748,399.43</u>	<u>194,790.55</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	22,434,292.65	15,303,490.30
支付的往来款	72,500.00	40,614.80
支付的押金、保证金、备用金	338,435.70	180,965.22
其他	-	-
合计	<u>22,845,228.35</u>	<u>15,525,070.32</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	388,071.40	1,603,021.49
加：资产减值准备	-131,303.65	-77,665.08
固定资产折旧	316,830.25	268,970.21
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	86,312.76	81,949.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	492,297.47	78,177.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,530.78	-23,596.36
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)	-709,885.54	-10,755,931.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13699,097.97	7,541,017.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,492,889.68	-3,691,566.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,644,000.20	-4,975,624.56
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	350,747.21	719,290.78
减：现金的年初余额	350,605.87	2,048,055.66

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	141.34	-1,328,764.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
③ 现金	350,747.21	350,605.87
其中：库存现金	4,687.85	4,262.55
可随时用于支付的银行存款	142,231.34	147,517.50
可随时用于支付的其他货币资金	203,828.02	198,825.82
② 现金等价物	-	-
其中：可随时赎回的理财产品	-	-
期末现金及现金等价物余额	350,747.21	350,605.87

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	712,000.00	冻结的天猫和供销平台、阿里巴巴平台、绅士天猫平台、卫龙天猫平台、榴的华天猫平台、山萃天猫平台、天猫运营平台保证金
存货	8,836,404.96	借款质押

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
上海亨誉实业有限公司	上海	上海	食品流通	100.00%	设立
香港猫诚国际有限公司	香港	香港	食品流通	100.00%	设立
杭州秀味电子商务有限公司	杭州	杭州	食品流通	100.00%	设立

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 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，包括利率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本集团的利率风险产生于银行存款、短期借款。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	142,231.34	147,517.50
金融负债		
其中：短期借款	5,000,000.00	8,000,000.00

于 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及所有者权益将减少或增加约 20,654.67 元(2017 年 12 月 31 日：增加或减少 33,378.42 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2017 年的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

(2) 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。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险，本集团其他货币资金为存放在支付宝、京东钱包、微信钱包、蘑菇街钱包结算平台的货款，本公司预计其他货币资金不存在重大信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本集团应收账款总额的 90.50%(2017 年 12 月 31 日：91.55%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 78.89% (2017 年 12 月 31 日：82.82%)。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截止 2018 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	账面值
金融负债	-	-	-
短期借款	8,090,000.00	-	8,090,000.00
应付账款	5,053,876.79	-	5,053,876.79
其它应付款	1,237,848.15	-	1,237,848.15
应付职工薪酬	<u>1,584,121.15</u>	=	<u>1,584,121.15</u>
合计	<u>15,965,846.09</u>	=	<u>15,965,846.09</u>

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产) 为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 40.18% (2017 年 12 月 31 日 52.07%)。

九、关联方及关联交易

1、本集团的控股股东

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>直接拥有本集团股权比例</u>
汤圣平	本集团实际控制人	48.17%

本集团实际控制人情况说明：

汤圣平截止 2018 年 6 月 30 日直接持有本公司股权 48.17%，同时汤圣平持有上海晟典投资管理中心（有限合伙）1.106%的股权，上海晟典投资管理中心（有限合伙）持有本公司 2.14%的股权，汤圣平直接和通过上海晟典投资管理中心（有限合伙）间接持有公司合计股权为 48.19%，本集团实际控制人为汤圣平。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
海欣食品股份有限公司	持有本公司 37.96%股权的股东
王森洪	持有本公司 4.34%股权的股东
东山腾新食品有限公司	持有本公司 37.96%股权的股东的子公司
李子琳	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
东山腾新食品有限公司	产品采购	1,285,106.09	1,663,824.56
海欣食品股份有限公司	产品采购	-20,125.64	-

② 提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
------------	---------------	--------------	--------------

推广服务 303,174.97 251,616.71

(2) 关键管理人员报酬

本集团 2018 半年度关键管理人员 10 人，2017 半年度关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,746,051.62	1,784,719.82

5、关联方担保

本公司作为被担保方	合同担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
汤圣平、李子琳	5,500,000.00	5,000,000.00	2017 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日	否

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东山腾新食品有限公司	451,994.00	341,055.00

十、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018 年 6 月 30 日
资产负债表日后第 1 年	4,730,111.43
资产负债表日后第 2 年	3,519,301.39
合计	8,249,412.82

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	3,819,604.85	41.21%	38,196.05	1.00%	3,781,408.80
合并内关联方组合	5,448,148.89	58.79%	-	-	5,448,148.89
组合小计	9,267,753.74	100.00%	38,196.05	0.41%	9,229,557.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>9,267,753.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,196.05</u>		<u>9,229,557.69</u>

(续上表 1)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	16,892,905.29	78.51%	168,929.05	1.00%	16,723,976.24
合并内关联方组合	4,625,088.24	21.49%	-	-	4,625,088.24
组合小计	21,517,993.53	100.00%	168,929.05	0.79%	21,349,064.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>21,517,993.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>168,929.05</u>		<u>21,349,064.48</u>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,819,604.85	38,196.05	1.00%	16,892,905.29	168,929.05	1.00%

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本集团关系	账面余额	坏账准备	账期	占总金额比例
上海亨誉实业有限公司	关联方	2,777,807.77		1 年以内	29.97%
杭州秀味电子商务有限公司	关联方	2,670,341.12		1 年以内	28.81%
上海盒马网络科技有限公司	非关联方	1,420,303.24	14,203.03	1 年以内	15.33%

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

浙江天猫供应链管理有限公司	非关联方	1,384,861.63	13,848.62	1 年以内	14.94%
深圳盒马网络科技有限公司	非关联方	<u>338,318.18</u>	<u>3,383.18</u>	1 年以内	<u>3.65%</u>
合计		<u>8,591,631.94</u>	<u>31,434.83</u>		<u>92.70%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	4,087,764.98	73.30%	40,877.65	1.00%	4,046,887.33
合并内关联方组合	2,446.29	0.04%	-	-	2,446.29
押金、保证金、备用金组合	1,486,545.39	26.66%	-	-	1,486,545.39
组合小计	5,576,756.66	100.00%	40,877.65	0.73%	5,535,879.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>5,576,756.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,877.65</u>		<u>5,535,879.01</u>

(续上表 1)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	4,161,918.00	80.20%	41,619.18	1.00%	4,120,298.82
合并内关联方组合	6,534.20	0.13%	-	-	6,534.20
押金、保证金、备用金组合	1,020,889.61	19.67%	-	-	1,020,889.61
组合小计	5,189,341.81	100.00%	41,619.18	0.80%	5,147,722.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>5,189,341.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,619.18</u>		<u>5,147,722.63</u>

① 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 年以内	4,087,764.98	40,877.65	1.00%
1-2 年	=	=	=
合计	<u>4,087,764.98</u>	<u>40,877.65</u>	<u>1.00%</u>

(续上表 1)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,161,918.00	41,619.18	1.00%
1-2 年	=	=	=
合计	<u>4,161,918.00</u>	<u>41,619.18</u>	<u>1.00%</u>

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
押金、保证金、备用金组合	1,486,545.39	-	1,020,889.61	-
合并内关联方组合	<u>2,446.29</u>	=	<u>6,534.20</u>	=
合计	<u>1,488,991.68</u>	=	<u>1,027,423.81</u>	=

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
代收货款	4,087,764.98	4,087,764.98
押金	458,235.87	623,880.00
保证金	525,830.00	396,938.61
往来款	497,089.08	70,687.22
质保金	-	10,000.00
备用金	<u>7,836.73</u>	<u>71.00</u>
合计	<u>5,576,756.66</u>	<u>5,189,341.81</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备余额
支付宝（中国）网络技术有 限公司	代收货款	2,318,039.91	1 年以内	41.57%	23,180.40
北京京东世纪贸易有限公 司	代收货款 平台保证金	917,109.61 50,000.00	1 年以内	20.03%	9,171.10 -

2018 半年度财务报表附注（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

	平台保证金	50,000.00	1-2 年		-
	平台保证金	20,000.00	2-3 年		-
	平台保证金	80,000.00	3 年以上		-
北京当当科文电子商务有 限公司	代收货款	311,412.99	1 年以内	5.76%	3,114.13
	平台保证金	10,000.00	3 年以上		-
		82,976.00	1 年以内		-
上海玥琅信息科技有限公司	房租押金	37,765.00	1-2 年	5.74%	-
		199,195.00	2-3 年		-
行吟信息科技（上海）有限 公司	代收货款	295,199.01	1 年以内	5.38%	2,951.99
	平台保证金	5,000.00			-
合计		<u>4,376,697.52</u>		<u>78.48%</u>	<u>38,417.62</u>

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,422,883.12	140,914,358.59	148,975,094.48	125,527,387.61

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
休闲食品	166,331,831.88	140,096,872.52	147,628,382.30	124,716,565.22
软件销售	1,103,827.39	207,122.39	-	-
推广服务	<u>2,987,223.85</u>	<u>610,363.68</u>	<u>1,346,712.18</u>	<u>810,822.39</u>
合计	<u>170,422,883.12</u>	<u>140,914,358.59</u>	<u>148,975,094.48</u>	<u>125,527,387.61</u>

(2) 主营业务(分渠道)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
B2C	51,036,700.21	38,149,499.77	45,007,372.59	34,654,737.41
B2B	119,386,182.91	102,764,858.82	103,967,721.89	90,872,650.20
合计	<u>170,422,883.12</u>	<u>140,914,358.59</u>	<u>148,975,094.48</u>	<u>125,527,387.61</u>

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
浙江天猫供应链管理有限公司	101,456,884.60	59.53%
上海盒马网络科技有限公司	3,655,346.02	2.14%
北京京东世纪贸易有限公司	2,435,806.17	1.43%
浙江优集供应链管理有限公司	2,433,489.34	1.43%

	<u>2,428,220.72</u>	<u>1.42%</u>
合计	<u>112,409,746.85</u>	<u>65.95%</u>

说明：1) 浙江天猫供应链管理有限公司营业收入总额由上海天翌电子商务有限公司和浙江天猫供应链管理有限公司组成。

2) 北京京东世纪贸易有限公司营业收入总额由北京京东世纪贸易有限公司和北京京东世纪信息技术有限公司组成。

4、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
理财产品投资收益	4,530.78	23,596.36

5、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	445,813.47	1,950,140.31
加：资产减值准备	-131,474.53	-78,257.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧	311,776.51	262,284.37
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	81,312.68	76,949.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	492,297.47	78,218.45
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,530.78	-23,596.36
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-725,803.07	-10,750,396.05
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	13,252,534.26	7,094,120.55
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-5,099,677.46	-3,713,996.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,622,248.55	-5,104,533.16
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	295,992.16	429,918.09
减：现金的期初余额	317,415.04	1,887,470.40
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-21,422.12	-1,457,552.31

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	480,000.00	470,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,530.78	23,596.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,507.94	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益净额	440,022.84	493,596.36

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	440,022.84	493,596.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	440,022.84	493,596.36

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15%	-	-

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司于 2018 年 8 月 20 日批准。

上海猫诚电子商务股份有限公司

二〇一八年八月二十日



上海猫诚电子商务股份有限公司
Shanghai MoreFood Electronic Commerce Co., Ltd.