



# 悦为电商

NEEQ : 833458

## 常州悦为电子商务股份有限公司

HappyDo E-commerce Co.,Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



由于悦为电商良好的运营管理，公司被品牌方南极电商授予最佳合作伙伴钻石奖。



报告期内公司新引进韩国第一大食品公司韩国 CJ 集团天猫店运营项目。



不忘初心踏实前行。公司董事长兼总经理姚凌宇在公司八周年年会上总结过去展望未来，激励小伙伴们在新的一年里再接再厉，共创未来。



图为 2017 年度股东大会，管理层向各位股东汇报 2017 年经营情况及 2018 年工作计划，会议表决通过了各项股东大会议案。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
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 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/悦为电商	指	常州悦为电子商务股份有限公司
上海悦为	指	上海悦为网络科技有限公司
上海悦如	指	上海悦如网络科技有限公司
上海骏然	指	上海骏然投资管理有限公司
悦然公司	指	常州悦然仓储服务有限公司
股东大会	指	常州悦为电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	常州悦为电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	常州悦为电子商务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董监会议事规则》
安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常州悦为电子商务股份有限公司章程》
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMV	指	成交金额
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人姚凌宇、主管会计工作负责人梁桂花及会计机构负责人（会计主管人员）梁桂花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	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼
备查文件	1. 载有公司负责人姚凌宇、主管会计工作负责人及会计机构负责人梁桂花签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司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	常州悦为电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	HappyDo E-commerce Co.Ltd./HappyDo E-commerce
证券简称	悦为电商
证券代码	833458
法定代表人	姚凌宇
办公地址	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁桂花
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-36359345
传真	021-36359345
电子邮箱	1192241867@qq.com
公司网址	www.yuewei007.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼邮编：200443
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	上海市宝山区呼兰西路 100 号永谊大厦 16 楼（公司董事会办公室）

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-03-15
挂牌时间	2015-09-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“1 信息传输、软件和信息技术服务业”之“64，互联网和相关服务”之“6490，其他互联网服务”
主要产品与服务项目	提供电子商务代运营服务和电子商务经销服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,271,184
优先股总股本（股）	-
控股股东	姚凌宇、王梓欣、徐飞、东轶宙
实际控制人及其一致行动人	姚凌宇、王梓欣、徐飞、东轶宙

#### 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	91320400592503946Q	否
注册地址	常州武进国家高新技术产业开发区新雅路 18 号 130 室	否
注册资本（元）	11,271,184.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 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	11,884,739.18	7,560,084.78	57.20%
毛利率	66.54%	63.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,081,069.42	2,201,007.61	130.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,668,377.67	2,019,988.81	131.11%
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）	23.26%	21.59%	-
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）	21.37%	19.82%	-
基本每股收益	0.45	0.20	125.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,789,821.55	24,104,235.41	23.59%
负债总计	5,399,994.86	4,795,478.14	12.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,389,826.69	19,308,757.27	26.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.71	26.32%
资产负债率（母公司）	7.28%	9.53%	-
资产负债率（合并）	18.13%	19.89%	-
流动比率	5.30	4.94	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,230,979.21	-747,119.68	800.15%
应收账款周转率	12.10	5.92	-
存货周转率	124.66	0.22	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.59%	-1.20%	-
营业收入增长率	57.20%	16.04%	-
净利润增长率	123.81%	2,172.00%	-

#### 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	11,271,184	11,271,184	0.00%
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

#### 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### (1) 所处行业

公司目前主要提供的服务是电子商务代运营服务,根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),电子商务代运营服务所处行业属于“I信息传输、软件和信息技术服务业”;根据《国民经济行业分类》国家标准(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“I信息传输、软件和信息技术服务业”之“64,互联网和相关服务”之“6490,其他互联网服务”;根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“I64,互联网和相关服务”。

#### (2) 关键资源

公司因业务开展和管理的需要,自主研发并申请获取了55项软件著作权,下属子公司上海悦为网络科技有限公司、上海骏然投资管理有限公司先后都获得了上海市高新技术企业称号。公司核心团队电商运营经验丰富,主要服务包括公司为传统品牌企业及国外知名品牌提供电子商务代运营服务,其中最具核心价值的是公司在网店运营方面的经验和代运营模式上的创新服务。目前,公司在运营的过程中将内部流程逐步标准化,制定了一整套标准化的内部运营流程,既通过个性化服务满足不同客户对不同项目类型的定制化需求,也能通过标准化流程实现公司整体运营效率的提升。

#### (3) 客户类型

电商代运营服务的主要客户类型为:品牌内衣、化妆品、女装、食品、综合超市等。品牌客户包括南极电商、比利时巧克力 Leonidas、上海古今电子商务有限公司、芬兰超市 kesko、上海意华食品有限公司、英国手表 SEKONDA、保健品 Bulk Powders、荷兰第一大服饰企业 JillMitch、韩国第一制糖 CJ、女装 pinkmary、韩国床垫、韩国 LF 服装、小小包麻麻旗舰店等。

#### (4) 主营业务

报告期内公司专注于电子商务代运营业务,为国内外品牌企业提供电子商务整体解决方案,包括互联网品牌整合营销、电商全渠道建设、店铺运营、仓储物流及 IT 系统解决方案等。公司以第三方电子商务平台为依托,通过公司专业团队的运营管理,实现品牌企业产品的销售,公司获取开店费、固定服务费或销售佣金。报告期内,公司原有代运营业务不断增加,新增项目有韩国第一制糖 CJ、女装 pinkmary、韩国床垫、韩国 LF 服装、小小包麻麻旗舰店等。报告期内新型代运营业务由于良好的运营管理服务,代理运营的南极人旗舰店,店铺 GMV 流水同比增长达 169%,保证了公司新型代运营业务收入和利润的同比大幅增长。报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生明显变化。

目前公司电子商务代运营业务有以下两种模式:

一是传统代运营模式,为国、内外品牌企业及客户提供在天猫、淘宝、京东、唯品会、一号店等主流电商平台开设并运营官方旗舰店,为客户提供电子商务全链条托管服务,包括行业电商现状及竞品数据分析、电子商务规划、网店开设、日常运营、推广引流、活动营销、在线客服、仓储物流、定期分析报告及优化建议,通过每月收取开店费、固定服务费和销售佣金的方式来获取收入。

二是新型代运营模式,这种模式是以供应链为核心、由供货方—委托方—运营方紧密合作的一件代发的新型模式,这种模式规避了委托方库存的风险,提高了资金使用效率,同时由于全方位的供应链服务提高了店铺物流 DSR 评分,保证了货品及服务质量,实现了三方共赢,提高了新型代运营业务的稳定性。

### 商业模式变化情况:

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内公司经营情况良好，财务状况不断改善，取得了较好的经营业绩。

### 1. 公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 1,188.47 万元，较去年同期增加了 432.47 万元，同比增幅 57.20%。收入同比大幅增加的主要原因是新型代运营业务单店 GMV 流水同比大幅增加。营业成本 397.64 万元，比去年同期增加 123.96 万元，增幅 45.29%，营业成本增加的主要原因是公司人工成本随着业务量的增加而增加。三项费用为 278.60 万元，与去年同期持平。报告期内无营业外收支情况。

报告期实现净利润 508.11 万元，比上年同期增加了 281.08 万元，增幅 124%，净利增减变动的主要原因是收入增幅大于成本的增幅，同时三项费用因良好的流程优化管理未增加。

### 2. 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 523.10 万元，同比上升 800.15%，增减变动的原因为：

报告期净利润为 508.11 万元，资产减值准备-1.37 万元，固定资产折旧 6.64 万元，财务费用 1.77 万元，投资收益 32.78 万元，存货的减少-6.38 万元，经营性应收项目的减少-31.08 万元，经营性应付项目的增加 60.45 万元，其他项目增加 17.73 万元，以上项目的增减变动使报告期经营活动现金流合计增加了 523.10 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-605.47 万元，较去年同期 25.50 万元同比减少了 630.97 万元，减幅 2474.38%，同比减幅变动较大的主要原因是，报告期内公司为了提高自有资金的使用效率用货币资金购置了低风险理财产品净支出为 550 万元、现理财产品投资收益 32.78 万元、新办公场地装修增加了长期摊销净支出 88.25 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，由于现金流充裕未进行相关筹资活动。

### 3. 公司业务运行情况

报告期内公司主要业务未发生大的变化。报告期内公司不断进行管理提升，优化梳理各项业务流程，减少各项业务的中间环节，减少运营过程中的成本费用，同时不断优化各经营事业部的绩效考核方案及股权激励机制，以此激发员工的工作积极性。

报告期内，公司新型代运营事业部取得了较好的经营业绩，公司利用多年供应链的优势，以供货商—委托方—运营方深度合作的方式，取得委托方单店销量 169%的同比业务增长，实现了新型代运营业务单店收入同比大幅增长，实现了供货商、委托方及运营方的共赢，得到了委托方的好评。

报告期内，公司原代运营事业部国内代运营业务稳定上升，跨境电商招商数量不断增加，新引进品牌有韩国第一大食品公司韩国 CJ 集团、亚马逊销售第一和美国销售第三的韩国 zinus 床垫、韩国 LG 集团下的 LF 服装，同时与国内微商销售佼佼者小小包麻麻达成母婴战略合作，并获得天猫首批 unimarketing 认证服务商，为多家品牌提供了 unimarketing 服务。报告期内原代运营事业部在天猫摄影及微视频服务上不断扩大市场份额，不断开拓新型市场，利用原渠道进行小众品牌的推广试运营。

## 三、 风险与价值

### 一、宏观经济波动及产业政策调整的风险

我国 GDP 在 2017 年和 2018 年上半年分别较上年同期增长 6.7%和 6.8%，GDP 增速一直保持在较高水平，我国宏观经济面临增长方式的转变和经济结构的调整，将直接影响居民消费者的购买能力和消费信心指数，并且间接影响各大企业的产能水平和市场需求，电商代运营业务受国家产业政策的影响较大，因此，公司的未来发展一定程度上受我国宏观经济波动、产业政策变化的影响。

应对措施：公司加强内部绩效考核及股权激励机制，不断寻求经营模式的创新，培养优秀的具有核心竞争力的团队，以此来缓解宏观经济波动带来的影响。

### 二、市场竞争激烈的风险

目前电子商务代运营行业处于发展初期，大量中小企业涌入，行业门槛低，行业壁垒薄弱，尚未出现拥有一定垄断优势的企业，行业内鱼龙混杂，恶性竞争激烈。悦为电商电子商务运营业务发展较早，具有一定的客户资源和渠道优势，而且通过资金的投入打造了一支高效、富有凝聚力的团队。但不排除一些市场竞争者采取价格战的方式争抢客户资源，导致市场竞争的恶性循环。

应对措施：公司在这一方面，继续培养高效、凝聚力超强的团队，增强团队能力。不断提升公司服务能力，为客户提供更加优质的服务。

### 三、高度依赖第三方交易平台的风险

电子商务第三方交易平台以淘宝、京东、阿里巴巴等平台为主，构成了整个框架体系的核心层，形成了寡头垄断的格局。公司为国内品牌企业提供电子商务代运营服务，需要借助并依赖淘宝、天猫、京东、支付宝等第三方交易服务平台，不排除大型的第三方交易平台对公司未来的业务发展增加了限制和压力。

应对措施：公司除了在上市平台进行销售之外，采用更多更广泛的销售方式来缓解高度依赖第三方平台的风险。

### 四、个别品牌企业自主从事电子商务运营的风险

公司服务的品牌企业中正不断的加强对电子商务运营各方面的了解，无法排除公司所服务的部分或个别品牌企业选择自主从事电子商务运营的可能性。这是公司乃至整个行业均面临的客观风险。

应对措施：一方面公司通过加强内部管理，优化内部运营流程，提升整体运营能力水平，为品牌企业提供更好更优质的服务；另一方面，公司更专注于品牌市场，拓展具有稳定运营需求的品牌企业，以此来降低企业对品牌过分依赖的风险。

### 五、报告期内部分项目停止合作的风险

报告期内，公司的经营战略发生了变化，剔除了毛利率较低的项目，停止了与部分客户的合作。传统的代运营业务由于部分品牌方前期投入少促销力度小及品牌知名度等原因，店铺盈利能力差导致解约的风险，需提醒投资者关注，公司报告期内部分项目有停止合作的风险。

应对措施：在现有市场上积极拓展新市场和新渠道，不断开发新客户及提供更多的增值服务。

### 六、电商人才缺乏和流失的风险

近年来，电商企业发展迅猛，人才需求量急剧增长。随着公司业务的拓展需不断引进新的品牌，优秀的电商人才十分匮乏，公司现有人员也将面临流失的风险。对此，公司通过不断优化绩效考核制度及股权激励机制，让员工分享企业的成长。

应对措施：公司通过不断优化绩效考核制度及股权激励机制，通过制度的合理设立激发员工的工作积极性。

### 七、营业收入大幅减少的风险

原代运营业务新拓展客户能否不断沉淀使公司原有代运营业务产生更多增量的收入，避免公司的营收规划大幅减少的风险。报告期内原代运营事业部新拓展的客户较多，但由于委托方大多不愿意前期进行推广投入，因此在店铺不能形成规模销售的情况下很多客户提前解约，不能有效沉淀出长期稳定的客户。

应对措施：公司原代运营事业部一是通过加大了海外客户开发力度，培养、储备高素质人才，增加公司代运营业务的核心竞争力，即通过不断增加招商店铺数量，化解代运营业务不稳定所带来业务量减少的风险，二是寻求与客户的深度合作方式，如与委托方共同参股设立公司，力求沉淀下优质客户。

报告期内公司无新增加的风险因素。

## 四、 企业社会责任

公司始终坚持为顾客提供优质的产品和服务，合法经营，照章纳税，承担应尽的社会责任。

公司经过两年的转型及业务创新、突破，归还了债权人几千万的负债，为国家解决了上百万人的就业。报告期内公司实现了百万级的盈利，为国家缴纳了 243 万的税收。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员；承诺事项：《避免同业竞争承诺函》；履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员无违反上述承诺事项。

2、承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：《规范减少关联交易承诺函》；履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺事项。

## 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	7,413,959	65.78%	-750	7,413,209	65.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,093,824	18.59%	-463,750	1,630,074	14.46%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,857,225	34.22%	750	3,857,975	34.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,602,953	31.97%	750	3,603,703	31.97%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,271,184	-	0	11,271,184	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚凌宇	3,141,260	1,000	3,142,260	27.88%	2,356,695	785,565
2	苏州衡赢真盛创业投资中心（有限合伙）	1,893,786	-	1,893,786	16.80%	66,667	1,827,119
3	王梓欣	1,389,081	-	1,389,081	12.32%	1,041,811	347,270
4	深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	758,094	-1,000	757,094	6.72%	26,667	730,427
5	东轶宙	554,022	-	554,022	4.92%	99,929	454,093
合计		7,736,243	0	7,736,243	68.64%	3,591,769	4,144,474

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东姚凌宇直接持有公司 27.88%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，对其有绝对控制权；股东苏州衡赢真盛创业投资中心持有公司 16.80%的股份，且为有限合伙人；股东王梓欣持有公司 12.32%的股份，股东深圳紫荆天使创投合伙企业持有公司 6.72%的股份，且为有限合伙人；股东东轶宙持有公司 4.92%的股份。

2015年5月28日,为了保障公司的长期稳定发展,姚凌宇、王梓欣、徐飞及东轶宙签署了《一致行动协议书》,明确了四方的一致行动人关系,协议约定四方在公司的重大决策中保持高度一致,并互为承诺在各自履行股东职责的过程中,按照公司章程的约定在行使股东权利、履行股东义务时,自始实施一致行动。

除此之外,公司前五名股东间不存在其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东人未发生变化,截止报告出具之日,公司控股股东为姚凌宇、王梓欣、东轶宙、徐飞。

控股股东姚凌宇,1974年9月出生,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权。2008年6月毕业于亚洲(澳门)国际公开大学工商管理专业,研究生学历。2004年3月至2009年5月,任南极人(上海)股份有限公司营销总监;2009年5月至2010年3月,任浩沙(中国)有限公司电商总监;2010年3月至今,任上海悦为执行董事兼总经理;2012年3月至2013年4月,任悦为有限董事;2013年4月至2015年6月,任悦为有限执行董事,2015年6月至2018年5月,任悦为电商董事长,2018年5月至今,任悦为电商董事长、总经理,任期三年。

控股股东王梓欣,1977年2月出生,女,汉族,中国国籍,无境外永久居留权。2000年8月毕业于上海社科院企业管理专业,研究生学历。2000年8月至2001年8月,任伊飞克(上海)国际广告公司董事长助理;2001年8月至2002年9月,任广州天艺广告有限公司策划总监;2002年9月至2008年3月,任上海瑜兆林纺织科技有限公司总经理;2008年3月至2010年3月,任上海土木方圆企业管理有限公司首席高级咨询师;2010年3月至2015年6月,任上海悦为总经理;2015年6月至2018年5月,任悦为电商董事,2018年5月至今,任悦为电商董事、副总经理,任期三年。

控股股东东轶宙,1978年6月出生,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权。2005年7月毕业于澳洲科廷科技大学金融和市场营销双专业,本科学历。2005年7月至2006年7月为自由职业;2006年7月至2008年12月,任花旗人寿银行保险部客户经理;2008年12月至今,任上海沪惠贸易有限公司总经理。

控股股东徐飞,1977年7月出生,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权。1999年6月毕业于上海海运学院(现上海海事大学)水运经济专业,本科学历。1999年6月至2002年4月为自由职业;2002年4月至2005年3月,任美国世航(集团)有限公司上海代表处进口部经理;2005年3月至2007年1月,任宝源美信船务有限公司上海代表处首席代表;2007年1月至2010年7月,任和记物流(香港)有限公司华中、华北区高级商务经理;2010年7月至2013年4月,任海南泛洋船务代理有限公司上海分公司亚太航线经理;2013年4月至今,任中联航运有限公司业务部经理,中联运通控股集团集团有限公司集团事务部副总经理。2018年5月至今,任悦为电商董事,任期三年。



## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人情况详见（一）控股股东情况。

## 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
姚凌宇	董事长、总经理	男	1974.09.09	研究生	2018年6月至2021年5月	是
王梓欣	副总经理、董事	女	1977.02.07	研究生	2018年6月至2021年5月	是
张晓罡	董事	男	1982.03.28	研究生	2018年6月至2021年5月	否
秦小专	董事	男	1980.06.29	本科	2018年6月至2021年5月	否
徐飞	董事	男	1977.07.14	本科	2018年6月至2021年5月	否
姚淑会	监事会主席	女	1979.08.20	大专	2018年6月至2021年5月	是
季娟	职工代表监事	女	1972.10.21	高中	2018年6月至2021年5月	是
方永中	监事	男	1974.09.24	研究生	2018年6月至2021年5月	否
梁桂花	财务总监、董事会秘书	女	1968.04.13	本科	2018年6月至2021年5月	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:

前十名股东间相互关系说明:

2015年5月28日,为了保障公司的长期稳定发展,姚凌宇、王梓欣、徐飞及东轶宙签署了《一致行动协议书》,公司董事长姚凌宇与董事及副总经理王梓欣为一致行动人关系,除此之外,公司的董事、监事、高级管理人员相互之间,以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (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
姚凌宇	董事长、总经理	3,141,260	1,000	3,142,260	27.88%	0
王梓欣	副总经理、董事	1,389,081	0	1,389,081	12.32%	0

徐飞	董事	612,414	-464,000	148,414	1.32%	0
合计	-	5,142,755	-463,000	4,679,755	41.52%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王梓欣	总经理、董事	换届	副总经理、董事	换届
姚凌宇	董事长	换届	董事长、总经理	换届

#### 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
管理人员	7	7
财务人员	4	4
行政人员	4	4
技术人员	2	2
设计人员	11	18
销售人员	53	58
员工总计	81	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	25	29
专科	32	40
专科以下	22	22
员工总计	81	93

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 人员稳定：人员规模随着业务变化增减，普通人员及核心人员稳定性均较差。

(2) 大力引进人才：设立内部人才推荐机制，同时启用多家猎头，发力中高端人才的引进。

(3) 深化内部培养机制：公司建立了从入职、转正、晋升全职业生涯的培训体系，通过导师制度、内部分享、外聘讲师、委外送培等多种方式进行人才培养。

(4) 合伙机制促人才回流：公司一直倡导和部分能力较强的员工成立合伙企业，鼓励员工自主创业，一方面留住现有人才，另一方面促进人才回流，同时发挥各自所长增强企业的市场竞争力。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王梓欣	董事、副总经理	1,389,081

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内无核心人员变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	2,995,864.93	3,837,258.43
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、（二）	795,986.37	918,043.24
预付款项	六、（三）	353,057.40	-
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、（四）	367,371.60	273,874.04
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	63,793.09	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	24,024,147.12	18,637,238.89
<b>流动资产合计</b>		<b>28,600,220.51</b>	<b>23,666,414.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（七）	430,492.63	403,927.33
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、(八)	728,634.91	-
递延所得税资产	六、(九)	30,473.50	33,893.48
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,189,601.04	437,820.81
<b>资产总计</b>		29,789,821.55	24,104,235.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十)	-	199,659.26
预收款项	六、(十一)	210,000.00	214,500.35
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	1,393,233.71	858,084.41
应交税费	六、(十三)	2,103,360.36	3,474,797.50
其他应付款	六、(十四)	1,693,400.79	48,436.62
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		5,399,994.86	4,795,478.14
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		5,399,994.86	4,795,478.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、(十五)	11,271,184.00	11,271,184.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十六)	16,921,820.45	16,921,820.45
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	六、(十七)	-3,803,177.76	-8,884,247.18
归属于母公司所有者权益合计		24,389,826.69	19,308,757.27
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		24,389,826.69	19,308,757.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		29,789,821.55	24,104,235.41

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		232,073.29	2,662,108.58
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		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十四、(一)	16,181,980.31	14,178,391.17
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		16,414,053.60	16,840,499.75
<b>非流动资产：</b>			
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	十四(二)	4,000,000.00	4,000,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产		711.55	82,283.36
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		-	-
递延所得税资产		875.00	875
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,001,586.55</b>	<b>4,083,158.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,415,640.15</b>	<b>20,923,658.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		566,439.26	566,253.26
应交税费		920,183.32	1,396,010.23
其他应付款		-	32,338.19
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,486,622.58</b>	<b>1,994,601.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,486,622.58</b>	<b>1,994,601.68</b>
<b>所有者权益：</b>			



股本		11,271,184.00	11,271,184.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,869,792.82	18,869,792.82
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		-11,211,959.25	-11,211,920.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,929,017.57</b>	<b>18,929,056.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,415,640.15</b>	<b>20,923,658.11</b>

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(十八)	11,884,739.18	7,560,084.78
其中：营业收入	六、(十八)	11,884,739.18	7,560,084.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		6,787,955.90	5,475,087.08
其中：营业成本	六、(十八)	3,976,359.07	2,736,782.85
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、(十九)	39,255.15	52,603.27
销售费用	六、(二十)	351,500.62	399,969.60
管理费用	六、(二十一)	1,537,113.93	1,458,777.18
研发费用	六、(二十二)	874,603.10	714,947.50
财务费用	六、(二十三)	22,803.90	-17,189.15
资产减值损失	六、(二十四)	-13,679.87	129,195.83
加：其他收益	六、(二十五)	236,142.00	118,978.00

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十六）	327,793.54	-
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）		-	-3,405.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,660,718.82	2,200,570.70
加：营业外收入	六、（二十七）	-	85,559.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,660,718.82	2,286,129.70
减：所得税费用	六、（二十八）	579,649.40	15,874.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,081,069.42	2,270,255.70
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		5,081,069.42	2,270,255.70
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	69,248.09
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,081,069.42	2,201,007.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,081,069.42	2,270,255.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,081,069.42	2,201,007.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	69,248.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.45	0.20
（二）稀释每股收益		0.41	0.20

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（三）	144,339.62	2,452,830.19
减：营业成本	十四、（三）	48,618.80	1,090,270.49
税金及附加		2,235.66	14,004.25
销售费用		-	220,955.92
管理费用		361,728.66	280,343.92
研发费用		-	-
财务费用		1,804.39	-4,849.20
其中：利息费用		-	-
利息收入		937.27	-
资产减值损失		-3,500.00	-
加：其他收益		214,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	124,459.07
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-52,447.89	976,563.88
加：营业外收入		-	100,000.00

减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-52,447.89	1,076,563.88
减：所得税费用		-52,409.03	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-38.86	1,076,563.88
（一）持续经营净利润		-38.86	1,076,563.88
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-38.86	1,076,563.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,721,804.10	7,968,640.61
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	六、(二十九)	5,376,268.50	9,464,248.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,098,072.60	17,432,889.31
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
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		4,024,912.19	3,169,519.52
支付的各项税费		2,364,178.82	500,280.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	6,478,002.38	14,510,208.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,867,093.39	18,180,008.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,230,979.21	-747,119.68
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	六、(二十九)	3,000,000.00	255,000.00
取得投资收益收到的现金	六、(二十九)	327,793.54	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,327,793.54	255,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	六、(二十	882,451.57	-

长期资产支付的现金	九)		
投资支付的现金	六、(二十九)	8,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,382,451.57	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,054,658.03	255,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,714.68	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-841,393.50	-492,119.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,837,258.43	4,455,199.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,995,864.93	3,963,079.84

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,000.00	2,370,259.53

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		871,537.28	2,928,411.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,024,537.28</b>	<b>5,298,670.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		914,579.21	430,074.52
支付的各项税费		404,880.29	116,701.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,135,113.07	5,631,964.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,454,572.57</b>	<b>6,178,740.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,430,035.29</b>	<b>-880,069.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	255,000.00
取得投资收益收到的现金		-	119,509.74
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>374,509.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>374,509.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,430,035.29</b>	<b>-505,559.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,662,108.58	634,491.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>232,073.29</b>	<b>128,932.00</b>

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

## 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

## 常州悦为电子商务股份有限公司

### 2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

常州悦为电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由姚凌宇、江苏蓝火翼通信有限公司于 2012 年 3 月投资组建, 在常州市武进工商行政管理局登记注册的公司。

##### 1. 历史沿革

###### (1) 2012 年 3 月公司成立

公司系 2012 年 3 月姚凌宇、江苏蓝火翼通信有限公司出资设立, 成立时名称为常州悦为电子商务有限公司, 注册资本为 100 万元, 均以现金出资, 本次出资业经常州永申人合会计师事务所有限公司验证, 并出具常永申会内验(2012)第 054 号验资报告。



公司于 2012 年 3 月在常州市武进工商行政管理局登记注册,并领取了注册号为 320483000332650 的《企业法人营业执照》。

公司设立时股东出资额及出资比例如下:

股东姓名	出资额度 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
姚凌宇	75.00	现金	75.00
江苏蓝火翼通信有限公司	25.00	现金	25.00
合计	100.00		100.00

#### (2) 2013 年 4 月股权转让

2013 年 4 月 25 日签订股权转让协议,江苏蓝火翼通信有限公司将 20%的股权作价 20 万元转让给王梓欣;将 5%的股权作价 5 万元转让给姚凌宇,此次股权转让后股权结构为:

股东姓名	出资额度 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
姚凌宇	80.00	现金	80.00
王梓欣	20.00	现金	20.00
合计	100.00		100.00

#### (3) 2013 年 8 月股权转让

2013 年 8 月 5 日签订股权转让协议,姚凌宇将 2.5%的股权以 2.50 万元转让给王梓欣,将 13%的股权以 13 万元转让给董蕾,此次股权转让后股权结构为:

股东姓名	出资额度 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
姚凌宇	64.50	现金	64.50
王梓欣	22.50	现金	22.50
董蕾	13.00	现金	13.00
合计	100.00		100.00

#### (4) 2014 年 7 月股权转让

2014 年 7 月 30 日签订股权转让协议,姚凌宇将 4.14%股权作价 4.14 万元转让给徐飞,将 5%股权作价 5 万元转让给李毅,将 2.62%股权作价 2.62 万元转让给张莉,将 3.93%股权作价 3.93 万元转让给东轶宙,将 2.48%股权作价 2.48 万元转让给刘轶,将 5.15%股权作价 5.15 万元转让给刘训吾;王梓欣将 0.73%股权作价 0.73 万元转让给刘训吾,将 3.56%股权作价 3.56 万元转让给常州悦为投资咨询合伙企业(有限合伙);董蕾将 6.44%股权作价 6.44 万元转让给常州悦为投资咨询合伙企业(有限合伙),此次股权转让后股权结构为:

股东姓名	出资额度 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
姚凌宇	41.18	现金	41.18
王梓欣	18.21	现金	18.21

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
董蕾	6.56	现金	6.56
徐飞	4.14	现金	4.14
李毅	5.00	现金	5.00
张莉	2.62	现金	2.62
东轶宙	3.93	现金	3.93
刘轶	2.48	现金	2.48
刘训吾	5.88	现金	5.88
常州悦为投资咨询合伙企业（有限合伙）	10.00	现金	10.00
合计	100.00		100.00

(5) 2014年8月15日增资

2014年8月15日本公司决定增加公司注册资本,原注册资本为100万元现变更为注册资本131.0939万元,净增注册资本31.0939万元,分别由新股东深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)本次新增认缴出资800万元,其中:8.8894万元作为认缴公司新增注册资本,791.1106万元计入资本公积;由新股东苏州衡赢真盛创业投资中心(合伙企业)本次新增认缴出资2,000.00万元,其中:22.2045万元作为认缴公司新增注册资本,1,977.7955万元计入资本公积。增资后公司股权结构为:

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	41.18	现金	31.41
王梓欣	18.21	现金	13.89
董蕾	6.56	现金	5.00
徐飞	4.14	现金	3.16
李毅	5.00	现金	3.81
张莉	2.62	现金	2.00
东轶宙	3.93	现金	3.00
刘轶	2.48	现金	1.89
刘训吾	5.88	现金	4.49
常州悦为投资咨询合伙企业（有限合伙）	10.00	现金	7.63
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	8.89	现金	6.78
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	22.20	现金	16.94
合计	131.09		100.00

(6) 2015年5月股权转让

2015年5月25日公司股东常州悦为投资咨询合伙企业(有限合伙)分别与深圳紫荆天使创投合伙

企业（有限合伙）、苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）和刘轶签订协议，将其持有公司 0.8%的股份以 0 元转让给深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 2.00%的股份以 0 元转让苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）；将其持有公司 1.00%的股份以 0 元转让刘轶。转让后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	41.18	现金	31.41
王梓欣	18.21	现金	13.89
董蕾	6.56	现金	5.00
徐飞	4.14	现金	3.16
李毅	5.00	现金	3.81
张莉	2.62	现金	2.00
东轶宙	3.93	现金	3.00
刘轶	3.78	现金	2.89
刘训吾	5.88	现金	4.49
常州悦为投资咨询合伙企业（有限合伙）	5.02	现金	3.83
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	9.94	现金	7.58
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	24.83	现金	18.94
合计	131.09		100.00

（7）2015 年股改

2015 年度公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日进行股份制改制，以净资产 15,141,005.62 元折合公司股本 10,000,000.00 元，余额计入资本公积 5,141,005.62 元。改制后股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	314.10	现金	31.41
王梓欣	138.90	现金	13.89
董蕾	50.00	现金	5.00
徐飞	31.60	现金	3.16
李毅	38.10	现金	3.81
张莉	20.00	现金	2.00
东轶宙	30.00	现金	3.00
刘轶	28.90	现金	2.89
刘训吾	44.90	现金	4.49
常州悦为投资咨询合伙企业（有限合伙）	38.30	现金	3.83
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	75.80	现金	7.58

苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	189.40	现金	18.94
合计	1,000.00		100.00

(8) 2016 年债转股

2016 年 7 月 10 日，公司分别同刘训吾、李毅、徐飞、东轶宙、深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）签订了债转股协议，同意将上述股东所持有的对公司 14,999,971.20 元债权转化为 1,271,184.00 份普通股。本次增资事项经由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 12 月 19 日出具了中证天通（2016）验字第 1608005 号验资报告。本次债转股完成后股权结构如下：

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	314.13	债转股	27.87
王梓欣	138.91	债转股	12.32
董蕾	50.04	债转股	4.44
徐飞	61.24	债转股	5.43
李毅	50.85	债转股	4.51
张莉	19.99	债转股	1.77
东轶宙	55.40	债转股	4.92
刘轶	28.92	债转股	2.57
刘训吾	53.33	债转股	4.73
常州悦为投资咨询合伙企业（有限合伙）	38.28	债转股	3.40
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	126.66	债转股	11.24
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	189.37	债转股	16.80
合计	1,127.12		100.00

(9) 2018 年 5 月 2 日股权转让

徐飞于 2018 年 5 月 2 日通过全国中小企业股份转让系统以竞价转让方式减持 463,000 股分别转让给丁志勇 338,000 股、转让给杨宝君 125,000 股，转让后徐飞持股比例由 5.43% 减持至 1.33%，丁志勇持股比例由 0.00% 增持至 3.00%、杨宝君持股比例由 0.00% 增持至 1.11% 的权益变动行为。

股东姓名	出资额度（万元）	出资形式	出资比例（%）
姚凌宇	314.13	债转股	27.87
王梓欣	138.91	债转股	12.32
董蕾	50.04	债转股	4.44
徐飞	14.94	债转股	1.33
李毅	50.85	债转股	4.51
张莉	19.99	债转股	1.77
东轶宙	55.40	债转股	4.92

刘轶	28.92	债转股	2.57
刘训吾	53.33	债转股	4.73
常州悦为投资咨询合伙企业（有限合伙）	38.28	债转股	3.40
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	126.66	债转股	11.24
苏州衡赢真盛创业投资中心（合伙企业）	189.37	债转股	16.80
丁志勇	33.80	债转股	3.00
杨宝君	12.50	债转股	1.10
合计	1,127.12		100.00

2. 公司注册地：武进国家高新技术产业开发区新雅路 18 号 130 室。

3. 营业执照注册号：91320400592503946Q。

4. 法定代表人：姚凌宇。

5. 注册资本：1,127.1184 万元整

6. 经营范围：预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售。网络科技、电子商务、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；市场营销策划；商务信息咨询；电子商务培训；电子商务企业咨询；企业管理咨询；网站设计与开发；网页设计；图文设计；展览展示服务；会务服务；企业形象策划；电子产品、通信设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、办公设备、化工产品（除危险品）、日用百货、包装材料、花卉、工艺美术品、皮革制品、服装鞋帽、箱包、化妆品、玩具、钟表眼镜及配件、文教用品、照相器材、体育用品、家具、家用电器、建筑装潢材料、电脑及配件、汽摩配件、宠物用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解

释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

## (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款,以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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年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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （十一）应收款项

应当定期或者至少于半年和年度资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，是否有客观证据表明该应收款项发生减值。应收款项包括：应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据、长期应收款等。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项指年末余额占应收款项年末余额 10%以上(含 10%)或单笔应收款项金额 50 万元以上(含 50 万元)孰高的原则进行。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备特定特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 3. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### (1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### (2) 各类信用风险组合（账龄组合）的坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项账龄	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	5.00
6 个月-1 年（含 1 年）	10.00
1-2 年（含 2 年）	30.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

(3) 对于押金及保证金组合以及合并范围内关联方组合采用账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏帐准备。采用个别认定法的，可不再按账龄计提坏帐准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、发出商品、委托加工物资、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## （十八）借款费用



### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （十九）无形资产

1. 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。本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。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

##### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### (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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告年末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

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

### 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 5. 针对本公司收入确认的具体方法：

本公司主营业务为在天猫、唯品会等网络进行买断式商品销售以及提供网络运营服务的电子商务公司，按照业务模式确认收入的方式如下：

（1）买断式商品销售：公司从供应商采购商品后在自营的网络旗舰店等网络店铺进行销售，相应销售流程为客户询价、下单、公司发货、客户确认收货、款项进入公司支付宝账户。客户购买商品款进入公司支付宝账户后发生退货现象极少，因此在客户确认收货且款项进入本公司支付宝账户时作为风险报

酬转移时点确认相应的收入和成本。

(2) 提供代运营服务：公司为部分客户提供网络代运营服务，该部分按照双方签订的合同定期进行结算，按照结算的金额确认收入。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十七）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
营业税	应纳税营业额	5
增值税	应纳税增值额	17、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
河道管理费	实际缴纳的流转税额	1

注：本公司下属子公司上海骏然投资管理有限公司为上海市高新技术企业，适用15%所得税税率，证书有效期为2018年至2020年。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更事项。

## 2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年度1-6月。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,530.68	2,580.68
银行存款	2,983,334.25	3,734,677.75
其他货币资金	-	100,000.00
合计	2,995,864.93	3,837,258.43

2、期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外的款项总额。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据

无。

#### 2、应收账款

##### （1）分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	837,880.39	91.28	41,894.02	5.00	795,986.37



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	80,000.00	8.72	80,000.00	100.00	-
合计	917,880.39	100.00	121,894.02	-	795,986.37

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	966,361.31	92.35	48,318.07	5.00	918,043.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	80,000.00	7.65	80,000.00	100.00	-
-合计	1,046,361.31	100.00	128,318.07	-	918,043.24

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	837,880.39	41,894.02	5.00
合计	837,880.39	41,894.02	-

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	6,424.05

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海古今内衣集团有限公司	非关联方	359,407.71	17,970.39	6个月以内(含6个月)	39.16
上海意华食品有限公司	非关联方	296,057.82	14,802.89	6个月以内(含6个月)	32.25
SPORTS SUPPLEMENTS LTD	非关联方	82,011.29	4,100.56	6个月以内(含6个月)	8.93
CJ CHEILJEDANG GROU	非关联方	64,986.61	3,249.33	6个月以内(含6个月)	7.08
E-MARCO POLO SOCIETA PER AZIONI AB	非关联方	19,736.49	986.82	6个月以内(含6个月)	2.15
合计		822,199.92	41,109.99		89.57

(三) 预付账款

1、分类列示

单位名称	期末余额	期初余额
上海永谊投资管理有限公司	353,057.40	-
合计	353,057.40	-

2、期末无账龄超过1年的重要预付账款。

(四) 其他应收款

1、分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	367,371.60	100.00	-	-	367,371.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	367,371.60	-	-	-	367,371.60

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	281,129.86	100.00	7,255.82	2.58	273,874.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	281,129.86	100.00	7,255.82	-	273,874.04

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

4、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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金组合	367,371.60	-	-	押金及保证金不计提坏账
合计	367,371.60	-	-	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	7,255.82

6、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	367,371.60	199,013.40
备用金	-	8,500.00
垫付款项等	-	73,616.46
合计	367,371.60	281,129.86

7、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海永谊投资管理有限公司	租赁押金	255,371.60	6个月内(含6个月)	69.52	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2年(含2年)	27.22	-
杭州数云信息技术有限公司	保证金	10,000.00	6个月-1年(含1年)	2.72	-
雍荷(上海)办公设备有限公司	租赁押金	2,000.00	6个月(含6个月)	0.54	-
合计		367,371.60		100.00	-

(五) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	63,793.09	-	63,793.09	-	-	-
合计	63,793.09	-	63,793.09	-	-	-

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	24,147.12	137,238.89
理财产品	24,000,000.00	18,500,000.00
合计	24,024,147.12	18,637,238.89

(七) 固定资产

1、分类列示

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,723.12	172,157.26	969,141.18	209,316.00	1,423,337.56
2. 本期增加金额	-	-	153,816.66	-	153,816.66
(1) 购置	-	-	153,816.66	-	153,816.66
3. 本期减少金额	72,723.12	172,157.26	695,877.18	-	940,757.56
(1) 处置或报废	72,723.12	172,157.26	695,877.18	-	940,757.56
4. 期末余额	-	-	427,080.66	209,316.00	636,396.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,218.75	139,739.58	799,195.22	13,256.68	1,019,410.23
2. 本期增加金额	1,868.21	13,764.49	30,897.97	19,884.96	66,415.63
(1) 计提	1,868.21	13,764.49	30,897.97	19,884.96	66,415.63
3. 本期减少金额	69,086.96	153,504.07	657,330.80	-	879,921.83
(1) 处置或报废	69,086.96	153,504.07	657,330.80	-	879,921.83
4. 期末余额	-	-	172,762.39	33,141.64	205,904.03
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	-	254,318.27	176,174.36	430,492.63
2. 期初账面价值	5,504.37	32,417.68	169,945.96	196,059.32	403,927.33

2、暂时闲置固定资产情况

无。

3、融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
租赁新办公室装修工程款	728,634.91	-
合计	728,634.91	-

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	121,894.02	30,473.50	135,573.89	33,893.48
存货跌价准备	-	-	-	-
合计	121,894.02	30,473.50	135,573.89	33,893.48

(十) 应付票据及应付账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
房租	-	156,510.26
外包服务费	-	43,149.00
合计	-	199,659.26

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	210,000.00	214,500.35
合计	210,000.00	214,500.35

2、期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十二) 应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	789,958.17	4,163,224.91	3,589,383.41	1,363,799.67
离职后福利中-设定提存计划负债	68,126.24	396,836.58	435,528.78	29,434.04
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	858,084.41	4,560,061.49	4,024,912.19	1,393,233.71

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	729,405.31	3,735,326.30	3,124,904.81	1,339,826.80
二、职工福利费	-	47,821.36	47,821.36	-
三、社会保险费	39,647.86	211,258.11	235,112.10	15,793.87
其中：1. 医疗保险费	33,417.55	182,053.02	201,830.41	13,640.16
2. 工伤保险费	2,098.01	3,851.94	5,662.79	287.16
3. 生育保险费	4,132.30	25353.15	27618.9	1,866.55
四、住房公积金	20,905.00	117,557.00	130,283.00	8,179.00
五、工会经费和职工教育经费	-	51,262.14	51,262.14	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
九、残疾人就业保障金	-	-	-	-
合 计	789,958.17	4,163,224.91	3,589,383.41	1,363,799.67

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	66,507.24	387,115.02	424,906.13	28,716.13
2. 失业保险费	1,619.00	9,721.56	10,622.65	717.91
合计	68,126.24	396,836.58	435,528.78	29,434.04

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,925,835.33	2,183,805.40

税费项目	期末余额	期初余额
2. 增值税	161,429.07	1,167,147.52
3. 城市维护建设税	8,047.98	65,487.21
4. 教育费附加	4,828.79	36,409.56
5. 地方教育费附加	3,219.19	21,947.81
合计	2,103,360.36	3,474,797.50

(十四) 其他应付款

1、按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	43,074.00	32,338.19
代运营费用	1,650,326.79	16,098.43
合计	1,693,400.79	48,436.62

2、年末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	3,857,225.00	-	-	-	-	-	3,857,225.00
其中：境内法人持股	220,938.00	-	-	-	-	-	220,938.00
境内自然人持股	3,636,287.00	-	-	-	-	-	3,636,287.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股	7,413,959.00	-	-	-	-	-	7,413,959.00



项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>股份合计</b>	11,271,184.00	-	-	-	-	-	11,271,184.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	16,921,820.45	-	-	16,921,820.45
合计	16,921,820.45	-	-	16,921,820.45

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-8,884,247.18	-19,100,749.36
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-8,884,247.18	-19,100,749.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,081,069.42	10,216,502.18
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-3,803,177.76	-8,884,247.18

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,884,739.18	7,560,084.78
其他业务收入	-	-
合计	11,884,739.18	7,560,084.78
主营业务成本	3,976,359.07	2,736,782.85
其他业务成本	-	-
合计	3,976,359.07	2,736,782.85

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	19,007.25	26,277.07	四、税项
教育费附加	18,251.15	23,943.04	四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
河道管理费	-	2,383.16	四、税项
其他税费	1,996.75	-	
合计	39,255.15	52,603.27	

(二十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告及宣传费	-	87,516.76
交通费	-	20,894.01
职工薪酬	351,500.62	100,130.28
通讯费	-	25,991.36
办公费	-	27,488.66
业务招待费	-	24,384.50
运输费	-	31,358.40
其他	-	37,719.63
水电费	-	9,256.00
仓储租赁费	-	35,230.00
合计	351,500.62	399,969.60

(二十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	255,109.43	712,587.54
水电费	23,892.74	23,579.40
租赁费	275,061.79	328,094.03
职工薪酬	480,183.64	106,101.51
差旅费	126,002.27	67,693.60
车辆使用费	82,208.94	106,288.60
办公费	206,752.13	65,356.07
其他	38,391.01	1,431.00
业务招待费	-	5,866.00
固定资产折旧	38,687.58	34,339.78
通讯费	10,824.40	6,439.65
服务费	-	1,000.00
合计	1,537,113.93	1,458,777.18

(二十二) 研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	828,880.00	714,947.50
研发资料翻译等费用	38,731.13	-
研发设折旧及租赁费	6,991.97	-
合计	874,603.10	714,947.50

(二十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	-4,221.72	-2,614.78
手续费	9,310.94	10,141.07
汇兑损益	17,714.68	-24,715.44
合计	22,803.90	-17,189.15

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-13,679.87	129,195.83
2. 存货跌价损失	-	-
合计	-13,679.87	129,195.83

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
武进区三板奖励	-	-
常州市电商发展专项资金	-	-
税收返还	236,142.00	118,978.00
庙行政府补贴	-	-
合计	236,142.00	118,978.00

注：其他收益对应的政府补助详见附注六、34. 政府补助。

(二十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	327,793.54	-
合计	327,793.54	-

(二十七) 营业外收入

1、分类列示

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
1. 政府补助	-	-	-
2. 其他	-	85,559.00	-
合计	-	85,559.00	-

(二十八) 所得税费用

1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	579,649.40	15,874.00
其中：当期所得税	610,122.90	15,874.00
递延所得税	-30,473.50	-

2、所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,660,718.82	2,291,524.94
按适用税率计算的所得税费用	1,054,275.51	525,243.77
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-444,152.60	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-509,369.77
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-30,473.50	-
所得税费用合计	579,649.40	15,874.00

(二十九) 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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	4,221.72	2,614.78
收到的政府补助款	236,142.00	118,978.00
收到的往来款项	5,135,904.60	9,342,655.92
合计	5,376,268.32	9,464,248.70

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
付现的费用	1,875,274.52	1,525,047.30
付现的往来款项	4,602,727.86	12,985,161.40
合计	6,478,002.38	14,510,208.70

(三十) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	5,081,069.42	2,275,650.94
加：资产减值准备	-13,679.87	129,195.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,415.63	69,474.40
无形资产摊销	-	10,666.66
长期待摊费用摊销	-	-
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)	17,714.68	-17,189.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-327,793.54	-
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)	-63,793.09	2,035,200.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-310,818.22	-2,357,961.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	604,516.72	-2,166,158.98
其他	177,347.48	-725,998.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,230,979.21</b>	<b>-747,119.68</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	-	-
现金的期末余额	2,995,864.93	3,963,079.84
减：现金的期初余额	3,837,258.43	4,455,199.52
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	-841,393.50	-492,119.68

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,995,864.93	3,837,258.43
其中：1. 库存现金	12,530.68	2,580.68
2. 可随时用于支付的银行存款	2,983,334.25	3,734,677.75
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	100,000.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,995,864.93	3,837,258.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### (三十一) 外币货币性项目

##### 1、分类列示

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	288,989.22	7.6516	2,211,229.92
其中：欧元	288,989.22	7.6516	2,211,229.92

#### (三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

#### (三十三) 政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	236,142.00	其他收益	
合计	236,142.00		

#### 七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海悦为网络科技有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		100.00	购买
上海骏然投资管理有 限公司	上海	上海	电子商务	100.00		100.00	购买

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、本公司实际控制人信息

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
姚凌宇	27.87	控股股东

### 3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注四、1、（1）。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王梓欣	公司董事、副总经理、公司股东
张晓罡	公司董事
秦小专	公司董事
方永中	公司监事
季娟	公司监事
姚淑会	监事会主席
李毅	公司股东
董蕾	公司股东
徐飞	公司董事、公司股东
张莉	公司股东
东轶宙	公司股东
刘轶	公司股东
刘训吾	公司股东
常州悦为投资咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)	公司股东
苏州衡赢真盛创业投资中心(合伙企业)	公司股东
丁志勇	公司股东
杨宝君	公司股东

### 5、关联方交易

无。

## 十、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。



## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

### 2、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

#### (2) 其他资产置换

本公司报告期内无需要披露的其他资产置换。

### 3、年金计划

无。

### 4、终止经营

无。

### 5、借款费用

报告期内无需要披露的资本化借款费用。

### 6、外币折算

报告期内无需要披露的外币折算。

### 7、租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
3 年以内（含 3 年）	4,236,688.80
合 计	4,236,688.80

## 十四、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

1、分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,181,980.31	100.00	-	-	16,181,980.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,181,980.31	-	-	-	16,181,980.31

接上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,181,891.17	100.00	3,500.00	0.02	14,178,391.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,181,891.17	100.00	3,500.00	-	14,178,391.17

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无。

4、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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	16,181,980.31	-	-	信用风险低, 预计可收回
合计	16,181,980.31	-	-	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	3,500.00

6、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款项	16,181,980.31	14,174,891.17
员工暂借款	-	7,000.00
押金及保证金	-	-
垫付款等	-	-
合计	16,181,980.31	14,181,891.17

7、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海骏然投资管理有限公司	关联方往来款	12,144,767.14	1年以内、2-4年	75.05	-
上海悦为网络科技有限公司	关联方往来款	4,037,213.17	1年以内	24.95	-
合计		16,181,980.31		100.00	-

(二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海悦为网络科技有限公司	2,000,000.00	-	-
上海骏然投资管理有限公司	2,000,000.00	-	-
合计	4,000,000.00	-	-

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-	-	-	-
-	-	-	-
合计	-	-	-

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
-	-	2,000,000.00	-
-	-	2,000,000.00	-
合计	-	4,000,000.00	-

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	144,339.62	2,452,830.19
其他业务收入	-	-
合计	144,339.62	2,452,830.19
主营业务成本	48,618.80	1,090,270.49
其他业务成本	-	-
合计	48,618.80	1,090,270.49

十五、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.26%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.37%	0.41	0.41

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	236,142.00	主要是税收返还等
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	327,793.54	银行理财收益
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 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	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-13,679.87	应收账款和其他应收款的坏账准备的冲回
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 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	-	
(18) 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	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>非经常性损益合计</b>	550,255.67	
减：所得税影响金额	137,563.92	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	412,691.75	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	412,691.75	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

2、对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

## 十六、财务报表的批准

本财务报表于2018年8月22日由董事会通过及批准发布。

法定代表人：姚凌宇

主管会计工作的负责人：梁桂花

会计机构负责人：梁桂花

常州悦为电子商务股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十二日