



ST 万众

NEEQ : 835863

北京万众凯旋互联网科技股份有限公司  
Beijing All Triumph Internet Technology



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年2月，公司入驻拼多多商场，开设店铺“努玛”粮油旗舰店、“璨花”美妆旗舰店。

# 小红书

2018年3月，公司3个品牌“颂”“懿幽”“努玛”入驻小红书商城，达成战略合作。



2018年5月，公司与招商银行达成战略合作，将“DOCG”品牌入驻招商银行掌上生活平台。



2018年6月，努玛橄榄油品牌在京东成立自营店。

# 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.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	18
第八节 财务报表附注.....	29

## 释义

释义项目	指	释义
三会	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司董事会、监事会、股东会
公司、本公司、股份公司、万众凯旋	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《北京万众凯旋互联网科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
努玛	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司注册的自有品牌 numa
璨花	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司注册的自有品牌
懿幽	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司注册的自有品牌
颂	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司注册的自有品牌
DOCG	指	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司的品牌集合店名称

## 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。

公司负责人刘亮、主管会计工作负责人蔺珍珍及会计机构负责人（会计主管人员）蔺珍珍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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

张华因公出差未能出席。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区望京中环南路甲2号B座601
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万众凯旋互联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing All Triumph Internet Technology Corp., Limited
证券简称	ST 万众
证券代码	835863
法定代表人	刘亮
办公地址	北京市朝阳区望京中环南路甲 2 号 B 座 601

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雅静
是否通过董秘资格考试	否
电话	13522701323
传真	59505795
电子邮箱	yajing@numagr.com
公司网址	www.quanqiumiaomiao.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京中环南路甲 2 号 B 座 601 100020
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	公司会议室

### 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	2008-07-11
挂牌时间	2016-02-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5234 化妆品及卫生用品零售
主要产品与服务项目	化妆品、橄榄油销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市华储安邦投资有限公司，刘亮
实际控制人及其一致行动人	李凯，刘亮

### 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	911101056782153984	否

注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院2号楼101内115室	否
注册资本（元）	13,200,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市汉江区新华路特8号长江证券大厦16层
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	342,289.54	788,432.33	-56.59%
毛利率	1.39%	27.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,674,112.94	-3,074,997.32	45.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,673,315.14	-3,071,961.19	45.53%
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）	17.98%	-	-
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）	17.98%	-	-
基本每股收益	-0.13	-0.23	43.48%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,206,518.71	10,086,402.50	1.19%
负债总计	20,352,502.52	18,558,273.37	9.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,145,983.81	-8,471,870.87	19.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.77	-0.64	-20.31%
资产负债率（母公司）	208.24%	183.80%	-
资产负债率（合并）	199.41%	<b>183.99%</b>	-
流动比率	0.45	0.47	-
利息保障倍数	-1.67	0.54	-

### 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	-1,749,623.34	-3,869,498.30	54.78%
应收账款周转率	1.14	2.03	-
存货周转率	0.07	0.09	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	1.19%	5.60%	-
营业收入增长率	-56.59%	<b>-58.31%</b>	-
净利润增长率	45.56%	63.29%	-

## 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	13,200,000	13,200,000	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

本公司属于化妆品零售行业，拥有合格的品牌资质、进口资质，行业资质等，产品均来自法国、韩国，为中高端女性消费群体提供护肤帮助。公司通过主流电子商务平台（京东、淘宝、小红书、拼多多、招行掌上生活）等渠道进行业务开拓。针对电子商务平台迅速发展及用户对境外商品需求日益增大的趋势，目前公司已和法国、韩国等国家的品牌商、供应商和工厂签署合作协议，用户正在稳步增长。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 342,289.54 元，较去年同期下降了 56.59%，主要原因是优化线上渠道，集中精力做优势渠道；调整产品结构，放弃毛利低、卖点少、产品附加值低的产品线，全部采用毛利高、品质高、产品附加值高的国外原装进口产品，因此一直通过降价清仓处理库存。

报告期内，实现归属于母公司净利润-1,674,112.94 元，较去年同期上升了 45.56%，主要原因是主要原因是加强内部控制，节约成本，降低费用支出，使得营业利润较去年有所上升。

报告期内，营业成本 337,531.96，较去同期下降 41.23%，主要原因是货物于 2016 年预付了大部分货款，报告期内减少了产口采购以及仓配费用，从而营业成本大幅度降低，销售费用 340,534.49 元，较去年同期下降了 81.86%，主要是原因是公司精简渠道销售人员以及广告宣传费大幅度减少。

报告期内，营业利润-2,094,040.97 元，较去年同期上升了 31.83%，主要原因是公司加强内部控制，开源节流，减少费用支出。

报告期内，营业外收入 500,000.46 元，主要原因是收到政府财政补贴。

报告期内，其他应收账款 799,462.96 元，较去年同期上升 57.16%，主要原因是公司开拓销售渠道支付店铺保证金。

报告期内，固定资产 547,446.24 元，较去年下降了 35.33%，主要原因是公司处置了闲置办公设备。

报告期内，应付职工薪酬 186,662.49 元，较去年同期上升了 43.12%，主要原因是公司将社保人力外包服务转为本公司运作，增加了社保及公积金支出。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,749,623.34 元，较去年同期上升了 54.78%，主要原因是，公司主要原因是公司精简人员，运营管理费用降低；

投资活动产生的现金流量净额 96,252.20 元，较去年同期上升了 412.67%，主要原因是公司处置了闲置服务器。

筹资性现金流量净额 1,380,000.00 元，主要原因是公司加强内部业务调整，减少向大股东的借款。

公司在产品包装及个性化定制上进一步进化，并强调渠道销售概念，不断整合公司上下游产业链，从原材料采购-研发-生产-销售，提升公司管理能力，不仅带动了公司产品研发能力和生产经营能力的提升，公司的竞争力和行业影响力也会进一步提升，目前公司后台运营能力逐渐提高，效率提升，后期营业成本将会显著下降；

公司加强了内部管理制度，完善修订了《激励政策》，促进公司内部管理的规范化和高效化；为公司未来业务拓展和转型升级打下了坚实的基础；

公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，锐意进取、奋力拼搏，强化研发投入，提高专业技术水平，在市场开拓方面取得了很大的进步，使得公司在行业内竞争力进一步增强，市场竞争优势也得到进一步稳固。理性选择优质客户、有效把控经济风险、合理进行资源配置，公司稳步进入新的战略布局阶段；公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司各项规章制度管理制度。未来，公司将在橄榄油和化妆

品销售的同时，打造电商平台的运营，加大市场开发力度，增强品牌效应，扩大销售收入。

### 三、 风险与价值

收入规模偏小及经营活动现金流净额为负风险。

在报告期内，公司销售规模营业收入萎缩，总体上看公司营业收入规模偏小，加之公司前期市场推广、技术研发、运营投入较大，导致报告期经营活动产生的现金流量净额均为负值。针对上述风险，一方面，公司加大市场开拓力度和研发力度，努力提高产品竞争力和扩大市场份额，以实现未来经营现金最大流入；另一方面，公司加强资金预算管理和筹划力度，对未来资金需求需事先申报，公司提前谋划，包括申请银行信用额度、调配大额款项收取和支付进度等，实现资金安全高效使用。

2018年公司着重新媒体运营，京东、淘宝平台直营店通过新媒体平台的推广配合以及自身店铺运营，预期年销售500万。招商银行网上商城凭借平台经营品类多样性的特点，寻求更多的合作商入驻，拓展新的经营业务，增加平台销售额，预期年销售1000万。公司2018年将拓展其他的产品销售渠道，诸如拼多多、小红书、民生银行、线上线下加盟合作等，用新渠道的开设提高产品知名度，获得更大的市场占有率。橄榄油方面公司将重心放在京东自营渠道，预期年销售300万。

### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持区域经济发展，与社会共享企业发展成果。

### 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司，北京万众凯旋互联网科技股份有限公司	北京京港新城商贸有限公司	财产损害赔偿纠纷	300 万元	胜诉	2018 年 8 月 28 日
<b>总计</b>	-	-	<b>3 0 0 万元</b>	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

以上诉讼对公司的日常运营未产生影响。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
深圳市华储安邦投资管理有限公司	资金拆入	1,400,000.00	否	2018年8月28日	2018-034

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司经营过程中，由于资金需要，开拓渠道，提高市场占有率和增强抗风险能力。向关联方深圳市华储安邦投资有限公司借款 1,400,000.00 元，年利率 10%，借款期限一年。

此次借款对公司的产生经营不会产生任何影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺如下：

- 1) 本人将不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。
- 2) 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。
- 3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，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	600,000	4.55%	0	600,000	4.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,600,000	95.45%	0	12,600,000	95.45%
	其中：控股股东、实际控制人	10,450,000	79.17%	0	10,450,000	79.17%
	董事、监事、高管	4,900,000	37.12%	0	4,900,000	37.12%
	核心员工	0	0.00%	0	4,900,000	37.12%
总股本		13,200,000	-	0	13,200,000	-
普通股股东人数						8

#### (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	深圳市华储安邦投资有限公司	5,550,000	0	5,550,000	42.05%	5,550,000	0
2	刘亮	4,900,000	0	4,900,000	37.12%	4,900,000	0
3	深圳市创新投资集团有限公司	1,666,667	0	1,666,667	12.63%	1,666,667	0
4	刘福勇	491,000	0	491,000	3.72%	0	491,000
5	北京秦领投资有限公司	333,333	0	333,333	2.53%	333,333	
合计		12,941,000	0	12,941,000	98.05%	12,450,000	491,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

## 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

深圳市华储安邦投资有限公司现持有公司 555 万股，占公司总股本的 42.05%。其基本情况如下：

名称：深圳市华储安邦投资有限公司

成立日期：2007 年 8 月 8 日

组织机构代码：55899802-5

住所：深圳市南山区玉泉路 128 号 A 栋 2 层南侧之二

法定代表人：李凯

注册资本：1000 万元

刘亮女士，汉族，1983 年 9 月 4 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于西北大学新闻专业，专科学历。2003 年 5 月至 2004 年 6 月，任香港美联物业集团总经理助理；2004 年 6 月至 2006 年 12 月，任分众传媒控股有限公司深圳地产部总监；2009 年 3 月至 2013 年 3 月，任意大利 onav 红酒协会中国区首席代表。2008 年 7 月至 2015 年 9 月，任有限公司执行董事、总经理。2015 年 9 月当选为股份公司董事长，被聘任为股份公司总经理，任期三年。目前持有公司股份 490 万股，占公司总股本的 37.12%。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

李凯，男，汉族，1965 年 6 月 8 日出生，中国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月毕业于同济大学，工学学士，土建专业高级工程师。1987 年 7 月至 1993 年 3 月，任安徽省建筑设计院工程师；1993 年 3 月至 1999 年 4 月，任深圳南油物业发展有限公司经理；1994 年 4 月至今，任深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司执行董事、经理、法定代表人；2007 年 8 月至今，任深圳市华储安邦投资有限公司执行董事、经理、法定代表人。

刘亮，情况同上。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

## 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
刘亮	董事长兼总经理兼董事会秘书	女	1983年9月4日	专科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
柏雪	董事	女	1983年10月23日	本科	2015年9月10日至2018年9月9日	否
母秀英	董事	女	1982年12月15日	本科	2015年9月10日至2018年9月9日	否
刘雪	董事	女	1984年7月30日	硕士	2017年10月13日至2018年9月9日	否
张华	董事	男	1982年9月18日	硕士	2015年9月10日至2018年9月9日	否
王军	监事会主席	男	1978年10月11日	本科	2017年8月11日至2018年9月9日	否
谭政焘	职工代表监事	男	1983年6月25日	硕士	2015年9月29日至2018年9月9日	否
李学敏	监事	女	1988年12月28日	专科	2017年8月11日至2018年9月9日	否
王君	财务总监	女	1988年8月8日	专科	2017年8月15日至2019年9月9日	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

报告期后，公司的董事会秘书变更为雅静，财务总监变更易为蔺珍珍，已经过第一届董事会第二十次会议审议，并于2018年7月4日披露高级管理任职公告（编号：2018-022）。

报告期后，公司董事刘雪辞职，变更为徐志刚，已经通过第一届董事会第二十一次会议及2018年第二次临时股东大会审议，并于2018年8月7日披露董事任命公告（编号：2018-027）。

#### **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:**

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。



(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘亮	董事长兼总经理兼董事会秘书	4,900,000	0	4,900,000	37.12%	0
柏雪	董事	0	0	0	0.00%	0
母秀英	董事	0	0	0	0.00%	0
刘雪	董事	0	0	0	0.00%	0
张华	董事	0	0	0	0.00%	0
王军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
谭政焘	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李学敏	监事	0	0	0	0.00%	0
王君	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,900,000	0	4,900,000	37.12%	0

(三) 变动情况

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

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
销售人员	2	2
财务人员	2	2
行政管理人员	2	2
设计人员	2	2
仓库管理人员	2	2
客服人员	1	1
员工总计	11	11

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

博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	3	3
专科以下	2	2
员工总计	11	11

**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：**

报告期内，公司对新入职的员工进行岗前培训包括但不限于公司基本概况、公司未来战略发展规划、员工手册、岗位操作培训等。报告期内，公司员工的报酬均按照公司制定的工资制度按月发放，并按国家有关法律、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、生育等社会保险和住房公积金。报告期内，公司无需承担离退休职工费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

-

**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	四、1	15,608.86	287,363.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-

应收票据及应收账款	四、2	275,525.84	251,030.88
预付款项	四、3	2,775,489.69	2,208,152.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、4	799,462.96	508,680.71
买入返售金融资产			
存货	四、5	5,222,401.04	5,231,652.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四、6	71,770.75	222,622.24
<b>流动资产合计</b>		<b>9,160,259.14</b>	<b>8,709,502.08</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	四、7	547,446.24	846,562.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、8	498,813.33	530,338.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	四、9	-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,046,259.57</b>	<b>1,376,900.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,206,518.71</b>	<b>10,086,402.50</b>
<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	四、10	766,325.67	851,555.45
预收款项	四、11	56,444.85	67,518.95
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	四、12	186,662.49	130,419.62
应交税费	四、13	1,178,571.18	1,283,807.85
其他应付款	四、14	18,164,498.33	16,224,971.50
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>		<b>20,352,502.52</b>	<b>18,558,273.37</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>20,352,502.52</b>	<b>18,558,273.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、15	13,200,000	13,200,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	四、16	17,679,409.06	17,679,409.06
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		-	-
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、17	-41,025,392.87	-39,351,279.93
归属于母公司所有者权益合计		-10,145,983.81	-8,471,870.87
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>-10,145,983.81</b>	<b>-8,471,870.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,206,518.71</b>	<b>10,086,402.50</b>

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：蔺珍珍

会计机构负责人：蔺珍珍

## (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		9,194.05	286,971.63
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	十二、1	275,525.84	251,030.88
预付款项		1,881,127.11	2,111,416.99
其他应收款	十二、2	1,096,276.04	806,620.18
存货		4,749,798.96	4,920,781.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		71,770.75	56,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>8,083,692.75</b>	<b>8,432,821.39</b>
<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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		547,446.24	846,562.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		498,813.33	530,338.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,046,259.57</b>	<b>1,376,900.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,129,952.32</b>	<b>9,809,721.81</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		369,744.75	793,143.15
预收款项		13,178.56	26,970.00
应付职工薪酬		180,662.49	124,419.62

应交税费		1,290,123.58	1,283,807.85
其他应付款		17,158,233.46	15,802,314.33
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>19,011,942.84</b>	<b>18,030,654.95</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</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>19,011,942.84</b>	<b>18,030,654.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,200,000	13,200,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,679,409.06	17,679,409.06
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		-40,761,399.58	-39,100,342.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>-9,881,990.52</b>	<b>-8,220,933.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>9,129,952.32</b>	<b>9,809,721.81</b>

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：蔺珍珍

会计机构负责人：蔺珍珍

### (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	四、18	342,289.54	788,432.33
其中：营业收入		342,289.54	788,432.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		2,343,584.82	3,860,393.52
其中：营业成本	四、18	337,531.96	574,283.55
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	四、19	93.00	1,642.60
销售费用	四、20	340,534.49	1,877,004.65
管理费用	四、21	1,646,226.26	1,375,645.01
研发费用		-	30,550.75
财务费用	四、22	5,065.18	5,424.60
资产减值损失	四、23	0.00	263,963.11
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	四、24	-92,745.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,094,040.97	-3,071,961.19
加：营业外收入	四、25	500,000.46	18,918.94
减：营业外支出	四、26	80,072.43	21,955.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,674,112.94	-3,074,997.32
减：所得税费用	四、27	0.00	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,674,112.94	-3,074,997.32
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		-	-
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		-1,674,112.94	-3,074,997.32
<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>		-1,674,112.94	-3,074,997.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.23

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：蔺珍珍

会计机构负责人：蔺珍珍

#### （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>	十二、3	289,214.33	731,878.94
减：营业成本	十二、3	278,099.80	522,871.39
税金及附加		93.00	1,634.10
销售费用		340,505.24	1,869,072.87
管理费用		1,657,118.34	1,375,645.01
研发费用			
财务费用		3,987.02	4,667.06
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	11,745.27
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-92,745.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,083,334.76	-3,053,756.76
加：营业外收入		500,000.00	18,918.94
减：营业外支出		77,722.62	21,955.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,661,057.38	-3,056,792.89
减：所得税费用		-	-



<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		-1,661,057.38	-3,056,792.89
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（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>		-1,661,057.38	-3,056,792.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.23

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：蔺珍珍

会计机构负责人：蔺珍珍

#### （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		334,774.41	1,080,137.63
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	四、28	523,464.03	404,679.44

<b>经营活动现金流入小计</b>		858,238.44	1,484,817.07
购买商品、接受劳务支付的现金		338,974.05	1,168,585.90
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		663,366.83	1,544,280.47
支付的各项税费		20,290.46	161,712.27
支付其他与经营活动有关的现金	四、28	1,585,230.44	2,479,736.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,607,861.78	5,354,315.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,749,623.34	-3,869,498.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	-
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>		105,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,747.80	30,784.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,747.80	30,784.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		96,252.20	-30,784.00
<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	四、28	1,400,000.00	3,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,400,000.00	3,850,000.00
偿还债务支付的现金		20,000.00	-
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	四、29	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,380,000.00	3,850,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-273,371.14	-50,282.30

加：期初现金及现金等价物余额		288,980.00	129,165.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,608.86	78,883.27

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：蔺珍珍

会计机构负责人：蔺珍珍

(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		263,836.39	1,013,970.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		523,444.50	404,368.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		787,280.89	1,418,338.37
购买商品、接受劳务支付的现金		279,574.05	1,168,585.90
支付给职工以及为职工支付的现金		663,366.83	1,544,280.47
支付的各项税费		20,290.46	161,703.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,578,079.33		2,430,422.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,541,310.67	5,304,992.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,754,029.78	-3,886,654.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	---
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	-
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>		105,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,487.80	30,784.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,487.80	30,784.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		96,512.20	-30,784.00
<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		1,400,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,400,000.00	3,850,000.00
偿还债务支付的现金		20,000.00	-

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>		20,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,380,000.00	3,850,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-277,517.58	-67,438.55
加：期初现金及现金等价物余额		286,971.63	129,165.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,194.05	61,727.02

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：蔺珍珍

会计机构负责人：蔺珍珍

## 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

## 北京万众凯旋互联网科技股份有限公司

### 财务报表附注

2018年1月1日-2018年06月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司简介

#### 1、 公司概况

公司名称: 北京万众凯旋互联网科技股份有限公司

统一社会信用代码: 911101056782153984

注册地址: 北京市朝阳区酒仙桥东路9号院2号楼101内115室

注册资本: 人民币1,320.00万元

法定代表人：刘亮

### 公司历史沿革

1、2008年7月，经北京市工商行政管理局东城分局核准，刘亮出资设立北京天禧瑞芙贸易有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），设立时注册资本20万元。

公司成立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	刘亮	200,000.00	100.0000
合计		200,000.00	100.0000

北京嘉钰会计师事务所出具的北嘉会验字[2008]第 H20567 号验资报告对公司设立验资进行了验证。

2、2008年11月，公司注册资本增加至人民币100.00万元，由股东刘亮以货币方式增资。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	刘亮	1,000,000.00	100.0000
合计		1,000,000.00	100.0000

北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）出具的恒诚永信验字[2008]第 879 号验资报告对上述增资进行了验证。

3、2010年5月，公司股东刘亮将所持有的5%股权转让给刘明。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	刘亮	950,000.00	95.0000
2	刘明	50,000.00	5.0000
合计		1,000,000.00	100.0000

4、2012年11月，刘明将所持有的公司5%股权转让给刘亮。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	刘亮	1,000,000.00	100.0000
合计		1,000,000.00	100.0000

5、2013年10月，公司注册资本增加至204.081633万元，新增注册资本由深圳市华储

安邦投资有限公司以货币方式缴纳。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市华储安邦投资有限公司	1,040,816.33	51.0000
2	刘亮	1,000,000.00	49.0000
合计		2,040,816.33	100.0000

6、2013年12月，公司注册资本增加至1,000.00万元，新增注册资本795.91万元中的390.00万元由股东刘亮以货币方式缴纳，405.918367万元由深圳市华储安邦投资有限公司以货币方式缴纳。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市华储安邦投资有限公司	5,100,000.00	51.0000
2	刘亮	4,900,000.00	49.0000
合计		10,000,000.00	100.0000

北京普达会计师事务所（普通合伙）出具的普达（内）验字[2013]0613号验资报告对上述增资进行了验证。

7、2014年3月，公司名称变更为北京天狐电子商务有限公司。

8、2014年5月，公司名称变更为北京天禧瑞芙贸易有限公司。

9、2014年11月，公司注册资本增加至1,200.00万元，新增注册资本中166.6667万元由深圳市创新投资集团有限公司以货币方式缴纳，33.3333万元由北京秦领投资有限公司以货币方式缴纳。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市华储安邦投资有限公司	5,100,000.00	42.5000
2	刘亮	4,900,000.00	40.8300
3	深圳市创新投资集团有限公司	1,666,667.00	13.8900
4	北京秦领投资有限公司	333,333.00	2.7800
合计		12,000,000.00	100.00

10、2015年6月，公司变更为北京万众凯旋互联科技有限公司。

11、根据2015年9月10日股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变

更前后各股东的持股比例不变,并以 2015 年 6 月 30 日经审计后的有限公司净资产,按 2015 年 6 月 30 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本,股东总数为 1200 万股。

此次变动后,公司股权结构为:

序号	股 东	持股数(万股)	股权比例(%)
1	深圳市华储安邦投资有限公司	5,100,000.00	42.5000
2	刘亮	4,900,000.00	40.8300
3	深圳市创新投资集团有限公司	1,666,667.00	13.8900
4	北京秦领投资有限公司	333,333.00	2.7800
	合 计	12,000,000.00	100.00

12、根据 2016 年 4 月 7 日股东会决议,公司注册资本增加至 1,320.00 万元,新增注册资本 120.00 万元中的 45.00 万元由股东深圳市华储安邦投资有限公司以货币方式缴纳,48.80 万元由新增股东刘福勇以货币方式缴纳,7.20 万元由新增股东王新红以货币方式缴纳,4.00 万元由新增股东王复兴以货币方式缴纳,15.00 万元由新增股东冯爱桃以货币方式缴纳。

此次变动后,公司股权结构为:

序号	股 东	持股数(万股)	股权比例(%)
1	深圳市华储安邦投资有限公司	5,550,000.00	42.02
2	刘亮	4,900,000.00	37.12
3	深圳市创新投资集团有限公司	1,666,667.00	12.63
4	北京秦领投资有限公司	333,333.00	2.53
5	刘福勇	488,000.00	3.70
6	王新红	72,000.00	0.54
7	王复兴	40,000.00	0.30
8	冯爱桃	150,000.00	1.14
	合 计	13,200,000.00	100.00

瑞华会计师事务所(普通合伙)出具的瑞华验字[2016]48090089 号验资报告对上述增资进行了验证。

## 2、公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业:零售业

本公司经营范围:技术推广服务;销售通讯设备、日用品、避孕器具、建筑材料、机械设备、汽车配件、电子产品、玩具、工艺品、化工产品(不含危险化学品)、化妆品;货物进出口;技术进出口;代理进出口;经济贸易咨询;礼仪服务;会议及展览服务;组



织文化艺术交流活动（不含演出）；代理、制作、发布广告；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 3、 本公司提供的主要服务

本公司及子公司的主要产品：橄榄油、化妆品、红酒的线上经营、线下经营活动。

### 4、 本公司的组织结构如下：

公司根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构和总经理负责制的组织架构，设有董事五名，监事三名；股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务；监事会代表股东会行使监督职能。截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注五“本公司的子公司情况”。

### 5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

财务报告批准报出日：2018年8月26日

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司及各子公司从事橄榄油、化妆品、红酒的线上经营、线下经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注二、22“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注二、26“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注二、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注二、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注二、12“长期股权投资”或本附注二、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注二、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是

为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产



包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据及坏账准备计提方法
同一控制下的关联方往来组合	对属于同一控制下的应收关联方往来单独进行减值测试，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。
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合，结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例，按账龄分析法计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、包装物等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

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

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注二、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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



其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租

的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终

可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“长期资产减值”。

### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销期限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
软件使用权	直线法	1-10
商标	直线法	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、19“长期资产减值”。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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

收入确认的具体方法：

商品销售包括线上、线下销售。线上销售又分成两种模式：①通过第三方互联网平台对外销售：客户通过第三方平台确认收货后，根据第三方平台提供的销售收货明细清单确认收入。②直接销售给互联网平台：公司对互联网平台发货后，根据获取的平台结算依据确认收入。线下销售是公司根据客户订单进行发货并取得客户签收单后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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

## 23、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

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

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

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



## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 25、租赁

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

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、

资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 27、 重要会计政策变更

本公司报告期内主要会计政策未发生变更。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、 会计报表主要项目注释

### 1、 货币资金

项 目	2018年06月30日	2017年12月31日
现金		1.98

项 目	2018年06月30日	2017年12月31日
银行存款	5,874.81	231,675.72
其他货币资金	9,194.05	55,685.76
合计	15,608.86	287,363.46

注 1：其他货币资金为公司存放于支付宝账户中、财付通账户中、可随时支取的资金及信用证保证金。

注 2：其他货币资金中无受限保证金金额。

注 3：货币资金中欧元户与美元户均以人民币金额列示

## 2、应收账款

### (1)、应收账款风险分类如下：

种 类	2018年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	312,635.47	100.00	37,109.63	11.87
组合小计	312,635.47	100.00	37,109.63	11.87
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	312,635.47	100.00	37,109.63	11.87

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	288,140.51	100.00	37,109.63	12.88
组合小计	288,140.51	100.00	37,109.63	12.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	288,140.51	100.00	37,109.63	12.88

(2)、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2018年06月30日			
	期末余额	坏账计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	131,168.94	0.44	5,758.38	125,410.56
1-2年	49,420.51	0.10	4,942.05	44,478.46
3年	132,046.02	0.20	26,409.20	105,636.82
合计	312,635.47		37,109.63	275,525.84

账龄	2017年12月31日			
	期末余额	坏账计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	46,223.37	0.80	2,311.17	43,912.20
1-2年	135,849.69	4.71	13,584.97	122,264.72
合计	288,140.51	12.88	37,109.63	251,030.88

(3)、 应收账款前五名单位情况

单位名称	2018年06月30日		
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京华联综合超市股份有限公司	95,428.92	2-3年	30.33
王宝儿	53,604.52	1年	17.04
深圳市顺丰电子商务有限公司	49,052.07	1-2年	15.59
江苏京东信息技术有限公司	30,869.34	1年	9.81
北京易初莲花连锁超市有限公司	10,638.53	2-3年	3.38
合计	239,593.38		76.15

(4)、 应收账款中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

(5)、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	303,445.32	10.93	1,128,042.35	51.09
1-2年	1,461,958.52	52.67	1,080,110.41	48.91
2-3年	1,010,085.85	36.40		
合计	2,775,489.69	100.00	2,208,152.76	100.00

(2) 截止2018年06月30日，预付款项大额单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
北京华洋贸易有限公司	457,252.73	1年以内、1-2年	24.31
深圳市古池广告有限公司	233,082.24	1年以内	12.39
TAIL BIAND	180,653.60	1-2年	9.60
Winnova Co.LTD	156,867.32	1-2年	8.34
北京新中关摩尔商业管理有限公司	153,544.00	1年	8.16
合计	1,181,399.89		68.80

(3) 预付款项中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

种类	2018年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	840,064.52	100.00	40,601.56	0.48
组合小计	840,064.52	100.00	40,601.56	0.48
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	840,064.52	100.00	40,601.56	0.48

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	559,497.12	100.00	50,816.41	9.08
组合小计	559,497.12	100.00	50,816.41	9.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	559,497.12	100.00	50,816.41	9.08

(2) 组合中，其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	2018年06月30日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内 (含1年)	297,249.00	0.46	1,368.98	295,880.02
1-2年	424,815.52	3.68	15,632.58	409,182.94
2-3年	118,000.00	0.20	23,600.00	94,400.00
合计	840,064.52	4.34	40,601.56	799,462.96

账龄	2017年12月31日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内 (含1年)	302,666.03	2.70	15,133.30	287,532.73
1-2年	156,831.09	2.80	15,683.10	141,147.99
2-3年	100,000.00	3.57	20,000.00	80,000.00
合计	559,497.12	9.08	50,816.41	508,680.71

(3) 其他应收款中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

(4) 其他应收款大额单位情况如下：

单位名称	2017年12月31日			
	金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额比例 (%)
招商银行股份有限公司信用卡中心	100,000.00	1年以内	保证金	8.83
北京京东世纪贸易有限公司	100,000.00	1年	保证金	8.83
行吟信息科技(上海)有限公司	60,000.00	1年以内	保证金	5.30
江苏京东信息技术有限公司	50,000.00	2-3年	保证金	4.42
支付宝(中国)网络技术有限公司	50,000.00	2-3年	保证金	4.42
合计	360,000.00			31.80

截止2018年06月30日，无因金融资产转移终止确认的其他应收款项。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	5,068,766.77		5,068,766.77	5,210,732.08		5,210,732.08
包装物						



委托加工物资	153,634.27		153,634.27	20,919.95		20,919.95
合计	5,222,401.04		5,222,401.04	5,231,652.03		5,231,652.03

期末存货不存在可变现净值低于存货成本的情形，故未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
预付房租款	71,770.75	56,000.00
待抵扣增值税进项	0.00	166,622.24
合计	71,770.75	222,622.24

## 7、固定资产及累计折旧

项目	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1. 期初余额	1,355,264.69	100,253.83	1,455,518.52
2. 本期增加金额		78,162.39	
(1) 购置		78,162.39	
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	302,051.28	78,162.39	
(1) 处置或报废	302,051.28	78,162.39	
4. 期末余额	1,053,213.41	100,253.83	1,153,467.24
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	529,857.33	79,099.15	608,956.48
2. 本期增加金额	100,769.37	17,094.72	117,864.09
(1) 计提	100,769.37	17,094.72	117,864.09
3. 本期减少金额	119,562.00	1,237.57	120,799.57
(1) 处置或报废	119,562.00	1,237.57	120,799.57
4. 期末余额	511,064.70	94,956.30	606,021.00
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	542,148.71	5,297.53	547,446.24
2. 期初账面价值	825,407.36	21,154.68	846,562.04

**固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：**

- (1) 截止 2018 年 06 月 30 日，无暂时闲置及受限的固定资产；
- (2) 截止 2018 年 06 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产；
- (3) 截止 2018 年 06 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产；
- (4) 截止 2018 年 06 月 30 日，无持有待售的固定资产。
- (5) 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 8、无形资产

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	575,823.57	180,777.07	756,600.64
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	575,823.57	180,777.07	756,600.64
二、累计摊销			
1.期初余额	171,213.89	55,048.37	226,262.26
2.本期增加金额	23,992.65	7,532.40	31,525.05
(1) 计提	23,992.65	7,532.40	31,525.05
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	195,206.54	62,580.77	257,787.31
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	380,617.03	118,196.30	498,813.33
2.期初账面价值	404,609.68	125,728.70	530,338.38

## 9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	87,926.04	87,926.04
可抵扣亏损	28,825,081.89	27,164,024.51

合计	28,913,007.93	27,251,950.55
----	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018年06月30日	2017年12月31日
2020年	5,145,204.42	5,145,204.42
2021年	16,631,033.56	16,631,033.56
2022年	5,367,348.74	5,367,348.74
2023年	1,661,057.38	
合计	28,804,644.10	27,143,586.72

注：公司尚存在未弥补亏损，未来期间是否能够取得足够可抵扣应纳税所得额存在重大不确定性，因此不计提递延所得税资产。

## 10、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	26,886.00	3.51	314,970.47	36.99
1-2年	385,756.37	50.34	536,584.98	63.01
2-3年	353,683.30	46.15		
合计	766,325.67	100.00	851,555.45	100.00

(2) 应付账款余额大额单位如下：

单位名称	2017年12月31日			
	金额	账龄	款项性质	占应付账款总额比例(%)
北京顺丰速运有限公司	163,024.49	2年	运费	35.10
中金金融认证中心有限公司	65,000.00	2年	服务费	13.66
东莞市博裕物流有限公司	47,374.62	2年	仓储费	10.19
北京德恒律师事务所	40,000.00	1年以内	服务费	8.61
中检科(北京)化妆品技术有限公司	35,800.00	1-2年	服务费	7.70
	351,199.11			75.26

(3) 本报告期内，应付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 11、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下：

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	56,444.85	100.00	67,518.95	100.00
合计	56,444.85	100.00	67,518.95	100.00

(2) 预收账款余额大额列示如下:

单位名称	2018年06月30日			
	金额	账龄	款项性质	占其他应付款总额比例(%)
刘亮	889.10	1-2年	预收账款	1.58
方丙枝	12,200.00	1-2年	预收账款	21.61
全球喵喵平台	89.46	1年以内	预收账款	0.16
合计	13,178.56			23.35

## 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、短期薪酬	72,216.63	512,304.15	413,357.29	171,163.49
二、离职后福利-设定提存计划	58,202.99	996.01	43,700.00	15,499.00
合计	130,419.62	507,300.16	457,057.29	186,662.49

(2) 短期薪酬列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,273.95	480,987.83	381,293.29	158,968.49
二、职工福利费		0.00		0.00
三、社会保险费	12,942.68	31,316.32	32,064.00	12,195.00
其中: 医疗保险费	12,942.68	15,157.32	23,000.00	5,100.00
工伤保险费		4,407.00	2,472.00	1,935.00
生育保险费		11,752.00	6,592.00	5,160.00
四、住房公积金		27,120.00	18,360.00	8,760.00
合计	72,216.63	512,304.15	413,357.29	171,163.49

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
1、基本养老保险	58,202.99	996.01	43,700.00	15,499.00
2、失业保险费				
合计	58,202.99	996.01	43,700.00	15,499.00

### 13、应交税费

税种	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税	856,833.23	904,940.97
营业税	35,000.00	35,000.00
城市维护建设税	167,263.80	200,605.53
教育费附加	70,932.30	85,221.61
地方教育费附加	48,541.85	58,068.06
企业所得税	0.00	
个人所得税	0.00	-28.32
合计	1,178,571.18	1,283,807.85

### 14、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下:

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,393,272.75	13.18	7,764,087.89	47.85
1-2年	15,771,225.58	86.82	8,460,883.61	52.15
合计	18,164,498.33	100.00	16,224,971.50	100.00

注: 其他应付款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注五·关联方关系及交易。

(2) 重要的其他应付款情况如下:

单位名称	2017年12月31日			
	金额	账龄	款项性质	占其他应付款总额比例(%)
深圳市华储安邦投资有限公司	15,247,000.00	1年以内、1-2年	关联方借款	95.66
黑龙江盛富祥和贸易有限公司	452,840.50	2-3年	合同纠纷	2.84
深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司	200,157.51	1年以内、1-2年	关联方借款	1.26
合计	15,899,998.01			99.76

注 1：关联方借款详见附注五、关联方关系及交易

注 2：黑龙江盛富祥和贸易有限公司以买卖合同纠纷为由向北京市第三中级人民法院起诉本公司，请求法院判决退还货款并承担诉讼费。2015 年 9 月 27 日经一审判决要求退还原告货款 452,840.50 元，2016 年 3 月 21 日二审维持原判。

#### 15、股本（实收资本）

项目	2017 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2018 年 06 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
深圳市华储安邦投资有限公司	5,550,000.00	42.0400			5,550,000.00	42.0400
刘亮	4,900,000.00	37.1200			4,900,000.00	37.1200
深圳市创新投资集团有限公司	1,666,667.00	12.6300			1,666,667.00	12.6300
北京秦领投资有限公司	333,333.00	2.5300			333,333.00	2.5300
刘福勇	488,000.00	3.7000			488,000.00	3.7000
王新红	72,000.00	0.5400			72,000.00	0.5400
王复兴	40,000.00	0.3000			40,000.00	0.3000
冯爱桃	150,000.00	1.1400			150,000.00	1.1400
合计	13,200,000.00	100.0000			13,200,000.00	100.0000

注：股本（实收资本）的验证详细情况见财务报表附注一：公司简介

#### 16、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
资本溢价	17,679,409.06			17,679,409.06
合计	17,679,409.06			17,679,409.06

#### 17、未分配利润

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-39,351,279.93	-30,681,843.32
加：本期净利润	-1,674,112.94	-8,669,436.61
可供分配的利润	-41,025,392.87	-39,351,279.93
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
股改转入资本溢价		

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
转作股本的普通股股利		
提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-41,025,392.87	-39,351,279.93

## 18、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	342,289.54	788,432.33
其中：主营业务收入	342,289.54	788,432.33
其他业务收入		
营业成本	337,531.96	574,283.55
其中：主营业务成本	337,531.96	574,283.55
其他业务成本		

## 19、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市建设维护税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	93.00	1,642.60
资源税		
合计	93.00	1,642.60

## 20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	159,914.81	662,849.80
广告费		36,201.98
运输费	38,523.80	189,831.56
业务招待费	181.93	9,971.40
业务宣传费	8,019.40	50,282.25
印刷费	4,741.38	
差旅费	5,347.07	81,242.03
交通费	889.48	9,036.40
房租、水电费	10,694.03	113,000.00



项目	本期金额	上期金额
促销服务费		19,056.92
油料费		5,740.68
报关费		12,388.25
服务费	59,125.82	193,157.86
其他	3,715.19	
商标、设计、域名		126,000.00
办公费	20,405.23	111,860.37
折旧、摊销	28,976.35	
检验检疫费		369,782.15
合计	340,534.49	1,877,004.65

## 21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	372,034.57	571,343.74
办公费	30,906.52	53,375.97
差旅费	44,533.39	162,470.60
会议费		1,200.00
业务招待费	10,773.02	89,705.88
通讯费	8,505.02	27,936.68
交通费	14,133.93	18,731.73
汽车费用	200.00	4,914.03
服务费	572,180.36	27,786.90
折旧、摊销	99,773.61	114,689.07
快递费	18,483.62	6,989.34
中介费		
房租、水电费	253,703.31	165,669.34
研发费用		30,550.75
培训费	180.00	100,250.98
运费	11,410.43	
其他	9,270.77	
仓储费	189,643.38	
合计	1,646,226.26	1,375,645.01

## 22、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	135.03	684.37
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,200.21	6,108.97
合计	5,065.18	5,424.60

## 23、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0	263,963.11

## 24、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产利得	-92,745.69	0

## 25、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款收入		
其他	500,000.46	18,918.94
合计	500,000.46	18,918.94

注：本期发生额为国家财政补贴款项。

## 26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
违约金	28.80	
罚款支出	200.00	
对外捐赠支出		
其他	79,843.60	21,955.07
赔偿支出		
合计	80,072.43	21,955.07

注：本期罚款支出发生额 2018 年 1 月未申报 17 年 12 月季报表罚款 200 元。

本期其他支出发出额主要为清理办公家具净损失 76924.82 元,其他 2918.78 元。

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0	0
递延所得税调整	0	0
合计	0	0

## 28、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收往来款	523,329.00	403,995.07
利息收入	135.03	684.37
其他		
合计	523,464.03	404,679.44

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	1,572,244.48	2,462,624.73
往来款		
其他	12,985.96	17,112.00
合计	1,585,230.44	2,479,736.73

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借款		
股东借款	1,400,000.00	3,850,000.00
合计	1,400,000.00	3,850,000.00

## 29、现金流量表补充资料：

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,674,112.94	-3,074,997.32
加：资产减值准备		26,363.11

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	97,224.91	167,419.62
无形资产摊销	31,525.05	31,106.19
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)	92,745.69	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	78,162.39	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	5,065.18	
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	278,099.80	506,813.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-279,380.96	-1,138,909.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-378,952.46	-387,324.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,749,623.34	-3,869,498.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,608.86	78,883.27
减: 现金的期初余额	288,980.00	129,165.57
现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-273,371.14	-50,282.30

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中: 库存现金		8,581.57
可随时用于支付的银行存款	5,874.81	63,468.10
可随时用于支付的其他货币资金	9,194.05	6,833.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
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	15,608.86	78,883.27

### 30、外币货币性项目

项目	2018年06月30日 外币余额	折算汇率	2018年06月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.14	6.5063	72.76
欧元	0.32	7.3068	2.50

## 五、 关联方关系及交易

### 关联方概况

#### 1、本公司的母公司或实际控制人情况

关联方名称	股东对公司的持股比例（%）
深圳市华储安邦投资有限公司	42.0400
刘亮	37.1200

注：本公司实际控制人为李凯、刘亮。

#### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波保税区天空之城电子商务有限公司	宁波	宁波	批发兼零售：预包装食品，乳制品	100.00	-	出资设立
香港万众凯旋互联网科技贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立
玛仕科技发展(天津)有限责任公司	天津	天津	贸易	100.00		出资设立

#### 3、本公司的非控股股东情况

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市创新投资集团有限公司	1,666,667.00	12.6300
2	北京秦领投资有限公司	333,333.00	2.5300
3	刘福勇	488,000.00	3.7000
4	王新红	72,000.00	0.5400
5	王复兴	40,000.00	0.3000

6	冯爱桃	150,000.00	1.1400
	合计	2,750,000.00	20.8400

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柏雪	董事
王军	监事
北京普洛红酒投资管理有限公司	实际控制人刘亮持股 95%的公司
北京晶晶亮信息技术有限公司	实际控制人刘亮持股 100%的公司
深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司	实际控制人李凯持股 98%的公司

#### 5、关联交易情况

##### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
深圳市华储安邦投资有限公司	借款利息	0	319,276.44
合计		0	319,276.44

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司无关联交易情况。

##### (3) 关联方资金拆借

关联方	本期金额		上期金额	
	发生额	归还额	发生额	归还额
拆入：				
刘亮		20,000		
深圳市华储安邦投资有限公司	1,400,000		3,850,000.00	
深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司				
拆出：				
深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司				
北京普洛红酒投资管理有限公司				
北京晶晶亮信息技术有限公司				

##### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组情况。

##### (5) 关联方往来款项余额

单位名称	科目名称	款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
深圳市华储安邦投资有限公司	其他应付款	关联方借款	15,247,000.00	13,847,000.00
深圳市绿鹏城装饰设计工程有限公司	其他应付款	关联方借款	200,157.51	200,157.51

#### (6) 关联方担保情况

报告期内，公司无关联方担保情况。

## 六、合并范围的变更

- 1、报告期增加合并范围内子公司：无。
- 2、报告期减少合并范围内子公司：无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款放于信用评级较高的金融机构，故其风险低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。应收账款的 76.15% 余额源于前五名，存在信用集中风险；其他应收款的 31.8% 源于余额前五名，存在信用集中风险。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动风险

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

## 八、 或有事项

本公司于 2016 年 5 月 10 日与意大利 Tailor Brand SA 公司签订采购合同共计货款 49,210.00 欧元，本公司已支付 24,605.00 欧元，对方公司取得货款后并未履行发货义务，本公司已委托北京德恒律师事务所对其发送律师函，该笔货款可能会产生无法收回的风险。

## 九、 承诺事项

### 1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	412,000.00	412,000.00
合 计	412,000.00	412,000.00

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重大事项

1、公司股东深圳市创新投资集团有限公司、北京秦领投资有限公司与公司实际控制人李凯、刘亮于 2014 年签署《关于北京天禧瑞芙贸易有限公司增资合同书》和《关于北京天禧瑞芙贸易有限公司增资合同书之补充协议》。根据协议内容，公司 2015 年、2016 年两年实际净利润之和不超过 600 万元，深圳市创新投资集团有限公司、北京秦领投资有限公司有权要求李凯和/或刘亮回购其届时持有的公司全部股权，收购价格为投资方投资本金按 10%/年（或银行基准贷款利率孰高者）的单利利率计算的本利和（利息按投资本金支付之日起至股权收购款支付之日之间的期间计算）。

### 2、关于公司持续经营能力的说明

本公司近三年连续亏损，公司经营面临困难。为改善公司业绩，拟采取如下改进措施：



① 加强原有业务，拓展新业务

本公司集进出口贸易和产品研发为一体的新型电子商务公司，过去公司主要是以橄榄油与红酒业务为主。于 2016 年公司制定了新战略，秉承 2015 年的进出口贸易底蕴，成功自主研发了 3 个品牌的化妆品，其中包含 2 个韩国原装进口护肤品牌，1 个法国原装进口护肤品牌。在 2017 年注重自主研发的 3 大品牌形象化的建设，加强品牌形象的设计。以国际品牌与中国品牌形成差异化的中国特色定位，强调进口原装、纯粹精油、韩方草本等概念，不断提升科研实力和品牌运作能力，成为中国化妆品行业的进口品牌佼佼者。公司将在 2018 年建立一个覆盖多渠道的新媒体推广平台，使自身的品牌知名度得到全面提升，在实体零售方面，建立稳固的销售渠道，并尝试多出口的新零售模式。争取 2018 年公司实现有效突破，在加强原有业务的基础上，力争拓展新业务，努力提高公司业务收入，确立公司持续经营的基础。

② 加强内部控制，节约成本

在确定公司主业的基础上，对可能存在的风险重新进行梳理和评估，进一步完善公司内部控制措施，强化对成本、费用等支出的控制，提高公司经营效率和效果，保持持续经营能力，努力实现公司的经营目标和发展战略。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1)、 应收账款风险分类如下：

种 类	2018 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	312,635.47	100.00	37,109.63	11.87
组合小计	312,635.47	100.00	37,109.63	11.87
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	312,635.47	100.00	37,109.63	11.87

  

种类	2017 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	288,140.51	100.00	37,109.63	12.88
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	288,140.51	100.00	37,109.63	12.88

(2)、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2018年06月30日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	131,168.94	1.84	5,758.38	125,410.56
1-2年	49,420.51	1.58	4,942.05	44,478.46
3年	132,046.02	8.45	26,409.20	105,636.82
合计	312,635.47	11.87	37,109.63	275,525.84

账龄	2017年12月31日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	46,223.37	0.80	5,457.08	103,684.56
1-2年	135,849.69	4.71	17,899.89	161,098.98
2-3年 2-3年	106,067.45	7.36	21,213.49	84,853.96
合计	288,140.51	12.88	37,109.63	251,030.88

2、其他应收款

(1)、其他应收款按类别分析列示如下：

种类	2018年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				

账龄组合	1,136,877.60	100.00	40,601.56	4.00
组合小计	1,136,877.60	100.00	40,601.56	4.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,136,877.60	100.00	40,601.56	4.00

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：同一控制人控制的关联方借款组合				
账龄组合	847,221.74	100.00	40,601.56	4.79
组合小计	847,221.74	100.00	40,601.56	4.79
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	847,221.74	100.00	40,601.56	4.79

(2)、组合中，其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	2018年06月30日			
	期末余额	坏账计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	298,617.98	0.12	1,368.98	297,249.00
1-2年	696,659.62	1.38	15,632.58	681,027.04
2-3年	141,600.00	2.07	23,600.00	118,000.00
合计	1,136,877.60	3.57	40,601.56	1,096,276.04

账龄	2017年12月31日			
	期末余额	坏账计提比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	687,892.49	1.73	14,668.64	673,223.85
1-2年	59,329.25	0.70	5,932.93	53,396.33
2-3年	100,000.00	2.36	20,000.00	80,000.00
合计	847,221.74	4.79	40,601.56	806,620.18

### 3、营业收入及成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	289,214.33	731,878.94
其中：主营业务收入	289,214.33	731,878.94
其他业务收入		
营业成本	278,099.80	522,871.39
其中：主营业务成本	278,099.80	522,871.39
其他业务成本		

## 十三、 补充资料

### 6、 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-165,407.11
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（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）		
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		
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		
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		

项 目	本期金额	上期金额
整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-797.80	-3,036.13
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额		
合 计	-797.8	-3,036.13

## 7、净资产收益率和每股收益

### 1. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收益率 (%)	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	不适用	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.13	-0.13

北京万众凯旋互联网科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日