

证券代码：833031

证券简称：嗨购科技

主办券商：安信证券



# 嗨购科技

NEEQ :833031

江苏嗨购网络科技有限公司  
Accel E-commerce Co., Ltd



## 半年度报告

——2017——

## 公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 3 月，嗨购科技荣获思路“2016 年杰出新零售运营服务商”。



2017 年 5 月，嗨购科技在“2017 服务市场淘拍档”中荣获“天猫运营服务”和“天猫国际运营服务”双项金奖。

## 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 声明与提示.....               | 4  |
| 第一节 公司概况.....            | 5  |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 .....    | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....       | 7  |
| 第四节 重要事项.....            | 10 |
| 第五节 股本变动及股东情况.....       | 12 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 14 |
| 第七节 财务报表.....            | 16 |
| 第八节 财务报表附注 .....         | 27 |

## 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（段振）、主管会计工作负责人（段振）及会计机构负责人（秦德荣）保证半年度报告中财务报告的真实、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 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 是   |
| 是否审计                                       | 否   |

#### （1）豁免披露事项及理由

因涉及客户、供应商的重大商业机密，在 2017 年半年报中豁免披露客户、供应商名称。

### 【备查文件目录】

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 常州市西太湖科技产业园禾香路 123 号 7 号楼 4 楼公司档案室          |
| 备查文件   | 报告期内在全国股份转让系统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 |
|        | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表         |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 江苏嗨购网络科技股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | Accel E-commerce Co., Ltd ( Accel EC ) |
| 证券简称    | 嗨购科技                                   |
| 证券代码    | 833031                                 |
| 法定代表人   | 段振                                     |
| 注册地址    | 常州西太湖科技产业园祥云路 6 号                      |
| 办公地址    | 常州市西太湖科技产业园禾香路 123 号 7 号楼 A 门 4 楼      |
| 主办券商    | 安信证券股份有限公司                             |
| 会计师事务所  | -                                      |

### 二、联系人

|               |                                                                 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘磊磊                                                             |
| 电话            | 0519-69699630                                                   |
| 传真            | 0519-69699631                                                   |
| 电子邮箱          | loren@higou360.com                                              |
| 公司网址          | <a href="http://www.higou360.com/">http://www.higou360.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 常州市西太湖科技产业园禾香路 123 号 7 号楼 A 门 4 楼; 邮编: 213100                   |

### 三、运营概况

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统      |
| 挂牌时间           | 2015-07-29        |
| 分层情况           | 基础层               |
| 行业（证监会规定的行业大类） | I64 互联网和相关服务      |
| 主要产品与服务项目      | 电子商务运营服务、电子商务经销服务 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让              |
| 普通股总股本（股）      | 13,240,000        |
| 控股股东           | 裴建芳               |
| 实际控制人          | 裴建芳               |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 否                 |
| 公司拥有的专利数量      | 0                 |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 0                 |

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期         | 增减比例    |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| 营业收入                                    | 19,222,633.23 | 8,921,318.91 | 115.47% |
| 毛利率                                     | 32.37%        | 48.08%       | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,003,285.06  | 2,157,981.96 | -53.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,001,323.44  | 2,044,653.68 | -50.92% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 1.89%         | 7.08%        | -       |
| 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） | 1.89%         | 6.70%        | -       |
| 基本每股收益（元/股）                             | 0.08          | 0.17         | -55.67% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                      | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|----------------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计                 | 59,904,271.89 | 57,022,294.80 | 5.05%  |
| 负债总计                 | 6,179,259.33  | 4,734,466.86  | 30.52% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产        | 53,725,012.56 | 52,287,827.94 | 2.75%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 4.06          | 3.95          | 2.78%  |
| 资产负债率（母公司）           | 12.50%        | 14.96%        | -      |
| 资产负债率（合并）            | 10.32%        | 8.30%         | -      |
| 流动比率                 | 887.00%       | 1,119.00%     | -      |
| 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 | -105,930.52 | 2,127,348.12 | -    |
| 应收账款周转率       | 2.20        | 2.02         | -    |
| 存货周转率         | 57.65       | 29.78        | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | 5.05%   | 202.19% | -    |
| 营业收入增长率 | 115.47% | 47.08%  | -    |
| 净利润增长率  | -53.51% | 786.19% | -    |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司处于电子商务运营服务行业，专注于为全球品牌企业提供中国电商市场整体解决方案，包括品牌营销、电商全渠道建设、店铺运营、数据分析、跨境财务及跨境供应链解决方案等；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能力，实现品牌商产品的销售，公司通过向品牌企业收取固定服务费和销售提成佣金以及经销产品差价来获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

### 二、经营情况

#### 1、营业收入情况

2017 年上半年，公司实现营业收入 1,922.26 万元，较上年同期增长 115.47%。其中：电子商务运营服务收入 1,152.35 万元，比上年同期增长 45.33%；电子商务经销业务 722.90 万元，较上年同期增长了 628.78%。推广服务收入 47.02 万元，（上年同期：无）。自 2015 年下半年开始，公司专注于跨境电商业务，各项业务得到了稳步的增长，收入增长符合预期。电子商务经销业务与上年同期相比增加了 628.78%，主要原因是公司上半年新增淘宝系以外平台的跨境 B2B 经销业务，经销收入增长较快。

#### 2、净利润情况

2017 年上半年，归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 100.13 万元，比上年同期减少了 104.33 万元；公司经营活动产生的现金流量净额为-10.59 万元，比上年同期减少了 223.33 万元。净利润较上年同期减少的主要原因为以下两点：

（1）上半年经销收入占上半年总收入 37.61%，其中新增跨境 B2B 经销业务 626.23 万元，占经销收入的 86.63%，因其业务特性，毛利平均仅在 4%左右，从而导致公司上半年综合毛利率仅为 32.37%，较上年同期降低了 15.71%；

（2）从 2016 年下半年开始，随着公司业务规模快速扩大以及为积极拓展澳洲地区业务，行政及管理成本较上年同期有较大幅度的增加，期间费用较上年同期相比增加了 337.6 万元。

#### 3、财务情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 5,990.43 万元，比上年末增加 5.05%；负债总额为 617.93 万元，较上年末增加了 30.52%；所有者权益 5,372.50 万元，较上年末增加了 2.75%。负债增加的主要原

因是上半年新拓展的跨境 B2B 进销业务的应付账款。从 2017 年上半年实现的收入、净利润和现金流量情况来看，公司的业务规模正稳步提升，随着现有项目交易额的逐步增长以及新签约项目的增加，公司的盈利能力将会进一步提升。

### 三、风险与价值

#### 1、宏观经济波动及产业政策调整的风险

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；同时，公司主要为境外品牌提供跨境电商运营服务，跨境电商业务受国家政策的影响。因此，公司的未来发展一定程度上受我国宏观经济波动、进出口政策和产业政策变化的影响。

应对措施：随着国内生活水平提高，消费观念升级，对国外商品的需求日益旺盛，跨境电商的发展趋势不会改变。公司将紧跟国家产业政策的指导方向，结合政策的支持，大力拓展公司的业务。

#### 2、运营人才缺乏和流失的风险

公司作为跨境电商运营商，业务发展的主要资源系人力资源。因此，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模必将继续扩张。公司业务的高速成长，将对公司管理层的管理能力提出更高的要求，项目的不断增加，需要公司引进更多具有丰富经验的运营人员。同时随着其他代运营公司和品牌企业对运营人才需求的不断增长，公司具有丰富经验的运营人才也面临着流失的风险。

应对措施：公司将企业文化作为核心竞争力，不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强运营人员梯队建设，降低因人才缺乏带来的风险。

#### 3、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

公司资产及收入的规模还相对较小，业务发展还处于上升阶段，公司抵御市场风险的能力还有待进一步提升。

应对措施：报告期内，公司项目数量、营业收入均有大幅增长，报告期内新增项目 7 个，营业收入比去年同期增长 115.47%，公司已步入了快速发展阶段。公司后续将进一步拓展跨境电商业务项目，促进公司在跨境电商全产业链上的布局 and 规划，扩大跨境电商业务规模，增强公司抗风险能力。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

|                     |   |
|---------------------|---|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | - |
| 审计意见类型：             | - |



董事会就非标准审计意见的说明：不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引        |
|----------------------------------|-----|-----------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   | -         |
| 是否存在股票发行事项                       | 否   | -         |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   | -         |
| 是否存在对外担保事项                       | 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  | 否   | -         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 是   | 第四节、二、（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 是   | 第四节、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   | 第四节、二、（三） |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   | -         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 第四节、二、（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 否   | -         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   | -         |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   | -         |

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                      |              |           |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| 具体事项类型                         | 预计金额         | 发生金额      |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | -            | -         |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 5,000,000.00 | 42,534.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -            | -         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -            | -         |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -            | -         |
| 6. 其他                          | -            | -         |
| 总计                             | 5,000,000.00 | 42,534.00 |

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项        |      |          |            |
|------------------|------|----------|------------|
| 关联方              | 交易内容 | 交易金额     | 是否履行必要决策程序 |
| 东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 | 采购商品 | 1,790.02 | 是          |
| 总计               | -    | 1,790.02 | -          |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司的持续发展。交易符合公开、公平、公正原则，不存在损害公司利益及其股东的情形。对公司本期及未来财务状况、经营成果无不利影响。

东阿阿胶电子商务（常州）有限公司为公司与山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司共同成立的公司，主要从事东阿阿胶产品的线上销售业务，公司利用分销渠道销售东阿阿胶产品，可以拓展公司业务同时增加了东阿阿胶电子商务（常州）有限公司销售收入和东阿阿胶产品的品牌影响力。

**（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

报告期内，公司将子公司 ACCEL HOLDING (AUSTRALIA) PTY LTD 注册资本增加澳币 10,000,000.00 元，其中公司认缴出资澳币 10,000,000.00 元；本次对外投资的出资方式为现金出资。本次投资用于拓展新的跨境电商项目，投资澳洲的潜力品牌，更深入的整合跨境电商产业链，促进公司在跨境电商链条上的全面发展，进一步扩大公司业务规模和影响力。本次投资有利于扩大公司业务规模，对公司未来业绩和收益具有积极影响，对公司业务连续性和管理层稳定性无不利影响。

本次投资于 2017 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>) 的《江苏嗨购网络科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2017-013）中予以披露。

**（四）承诺事项的履行情况**

1、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员于 2015 年 1 月 26 日出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、为了减少关联交易，公司董事、监事及高级管理人员出具了《承诺函》，承诺将尽可能避免、减少与嗨购科技及其控股子公司之间的关联交易。

3、在公司募集资金发生提前适用的情况后，为了规范使用募集资金，实际控制人裴建芳出具了《承诺函》，承诺按照法律规章和公司制度使用募集资金，杜绝任何违规使用募集资金的行为。

报告期，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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       | 6,190,000  | 46.75% | 0    | 6,190,000  | 46.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 0    | -          | -      |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | 0    | -          | -      |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,050,000  | 53.25% | 0    | 7,050,000  | 53.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,590,000  | 34.67% | 0    | 4,590,000  | 34.67% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,260,000  | 9.52%  | 0    | 1,260,000  | 9.52%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 总股本     |               | 13,240,000 | -      | 0    | 13,240,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 10         |        |      |            |        |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 裴建芳                | 6,120,000  | 0    | 6,120,000  | 46.23%  | 4,590,000  | 1,530,000   |
| 2  | 常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙） | 3,600,000  | 0    | 3,600,000  | 27.19%  | 1,200,000  | 2,400,000   |
| 3  | 段振                 | 1,680,000  | 0    | 1,680,000  | 12.69%  | 1,260,000  | 420,000     |
| 4  | 杨碧兰                | 600,000    | 0    | 600,000    | 4.53%   | -          | 600,000     |
| 5  | 赵国强                | 400,000    | 0    | 400,000    | 3.02%   | -          | 400,000     |
| 6  | 常州信辉创业投资有限公司       | 240,000    | 0    | 240,000    | 1.81%   | -          | 240,000     |
| 7  | 孔慧芬                | 200,000    | 0    | 200,000    | 1.51%   | -          | 200,000     |
| 8  | 许雪峰                | 200,000    | 0    | 200,000    | 1.51%   | -          | 200,000     |
| 9  | 生长龙                | 180,000    | 0    | 180,000    | 1.36%   | -          | 180,000     |
| 10 | 许晨坪                | 20,000     | 0    | 20,000     | 0.15%   | -          | 20,000      |
| 合计 |                    | 13,240,000 | -    | 13,240,000 | 100.00% | 7,050,000  | 6,190,000   |

前十名股东间相互关系说明：

裴建芳、段振分别持有常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙）70.00%、15.00%的份额，除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

裴建芳，1971 年 9 月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 12 月毕业于南京经济学院，大专学历，会计学专业。1990 年 9 月至 2000 年 2 月任江苏武进糖业烟酒总公司财务科长、总经理助理；2000 年 3 月至 2001 年 12 月任江苏国瑞会计师事务所有限公司审计项目经理、合伙人；2002 年 1 月至 2004 年 7 月任常州公信联合会计师事务所合伙人；2004 年 8 月至 2009 年 9 月任常州大诚会计师事务所有限公司合伙人；2009 年 10 月至 2012 年 10 月，任夏溪花木市场控股有限公司财务总监；2012 年 11 月至 2014 年 1 月，任江苏蓝火翼网络科技有限公司副总经理；2014 年 2 月至 2014 年 12 月，任蓝火翼网络营销科技（常州）有限公司执行董事及总经理；2014 年 12 月至 2015 年 2 月任嗨购有限董事长，2015 年 2 月至 2015 年 12 月任嗨购科技公司董事长，2015 年 12 月至今任嗨购科技董事。

### （二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，详见第五节 “三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                                                                                  | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 段振        | 董事长、总经理 | 男  | 48 | 硕士 | 董事长任期为 2015 年 12 月 4 日至 2018 年 1 月 25 日，<br>总经理任期为 2016 年 1 月 8 日至 2018 年 1 月 25 日  | 是             |
| 裴建芳       | 董事      | 男  | 46 | 大专 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 否             |
| 易豪        | 董事、副总经理 | 男  | 43 | 本科 | 董事任期为 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日，副<br>总经理任期为 2016 年 1 月 8 日至 2018 年 1 月 25 日  | 是             |
| 石琛琼       | 董事、副总经理 | 女  | 39 | 本科 | 副总经理任期为 2015 年 2 月 26 日至 2018 年 1 月 25<br>日，董事任期为 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 1 月 25 日 | 是             |
| 周毅        | 董事      | 男  | 35 | 大专 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 否             |
| 孙燕        | 监事会主席   | 女  | 31 | 本科 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 是             |
| 刘颖        | 监事      | 女  | 34 | 本科 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 是             |
| 倪海龙       | 职工代表监事  | 男  | 28 | 本科 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 是             |
| 李龙飞       | 监事      | 男  | 28 | 大专 | 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 1 月 25 日                                                   | 是             |
| 姚倩倩       | 职工代表监事  | 女  | 30 | 本科 | 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 1 月 25 日                                                   | 是             |
| 周晓晶       | 副总经理    | 女  | 42 | 硕士 | 2016 年 1 月 8 日至 2018 年 1 月 25 日                                                     | 是             |
| 刘磊磊       | 董事会秘书   | 男  | 33 | 本科 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 是             |
| 秦德荣       | 财务负责人   | 男  | 33 | 本科 | 2015 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 25 日                                                    | 是             |
| 董事会人数：    |         |    |    |    |                                                                                     | 5             |
| 监事会人数：    |         |    |    |    |                                                                                     | 5             |
| 高级管理人员人数： |         |    |    |    |                                                                                     | 6             |

### 二、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股<br>股数 | 数量变动 | 期末持普通股<br>股数 | 期末普通股持<br>股比例 | 期末持有股票<br>期权数量 |
|-----|---------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 裴建芳 | 董事      | 6,120,000    | 0    | 6,120,000    | 46.22%        | 0              |
| 段振  | 董事长、总经理 | 1,680,000    | 0    | 1,680,000    | 12.69%        | 0              |
| 合计  | -       | 7,800,000    | -    | 7,800,000    | 58.92%        | 0              |

### 三、变动情况

|      |             |           |      |        |
|------|-------------|-----------|------|--------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |           |      | 否      |
|      | 总经理是否发生变动   |           |      | 否      |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |           |      | 否      |
|      | 财务总监是否发生变动  |           |      | 否      |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型（新任、换 | 期末职务 | 简要变动原因 |

|  |  |       |  |  |
|--|--|-------|--|--|
|  |  | 届、离任) |  |  |
|--|--|-------|--|--|

#### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | -      | -      |
| 核心技术人员      | 4      | 4      |
| 截止报告期末的员工人数 | 184    | 206    |

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司未有核心员工，公司董事、监事、高管及核心技术人员未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|              |     |
|--------------|-----|
| 是否审计         | 否   |
| 审计意见         | -   |
| 审计报告编号       | 不适用 |
| 审计机构名称       | 不适用 |
| 审计机构地址       | 不适用 |
| 审计报告日期       | -   |
| 注册会计师姓名      | 不适用 |
| 会计师事务所是否变更   | 否   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2   |
| 审计报告正文：不适用   |     |

### 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                   | 五、1 | 43,136,380.98 | 43,163,503.53 |
| 结算备付金                  | -   | -             | -             |
| 拆出资金                   | -   | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -   | -             | -             |
| 应收票据                   | -   | -             | -             |
| 应收账款                   | 五、2 | 9,084,223.41  | 8,365,141.14  |
| 预付款项                   | 五、3 | 277,671.04    | 5,197.26      |
| 应收保费                   | -   | -             | -             |
| 应收分保账款                 | -   | -             | -             |
| 应收分保合同准备金              | -   | -             | -             |
| 应收利息                   | -   | -             | -             |
| 应收股利                   | -   | -             | -             |
| 其他应收款                  | 五、4 | 1,192,791.81  | 354,894.06    |
| 买入返售金融资产               | -   | -             | -             |
| 存货                     | 五、5 | 385,446.53    | 65,593.92     |
| 划分为持有待售的资产             | -   | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -             | -             |
| 其他流动资产                 | 五、6 | -             | 85,226.62     |



|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产合计</b>          | -    | 54,076,513.77 | 52,039,556.53 |
| <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                 | 五、7  | 3,977,547.47  | 3,380,443.05  |
| 投资性房地产                 | -    | -             | -             |
| 固定资产                   | 五、8  | 1,281,453.72  | 1,147,869.75  |
| 在建工程                   | -    | -             | -             |
| 工程物资                   | -    | -             | -             |
| 固定资产清理                 | -    | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -    | -             | -             |
| 油气资产                   | -    | -             | -             |
| 无形资产                   | 五、9  | 348,289.34    | 210,206.58    |
| 开发支出                   | -    | -             | -             |
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 167,370.55    | 191,121.85    |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 53,097.04     | 53,097.04     |
| 其他非流动资产                | -    | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 5,827,758.12  | 4,982,738.27  |
| <b>资产总计</b>            | -    | 59,904,271.89 | 57,022,294.80 |
| <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                   | -    | -             | -             |
| 应付账款                   | 五、12 | 3,442,472.86  | 331,563.61    |
| 预收款项                   | -    | -             | -             |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -    | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 五、13 | 1,634,823.64  | 2,088,525.12  |
| 应交税费                   | 五、14 | 215,859.61    | 1,763,173.00  |
| 应付利息                   | -    | -             | -             |
| 应付股利                   | -    | -             | -             |
| 其他应付款                  | 五、15 | 803,340.09    | 468,442.00    |
| 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              | -    | -             | -             |
| 划分为持有待售的负债           | -    | -             | -             |
| 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>        | -    | 6,096,496.20  | 4,651,703.73  |
| <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             | -    | -             | -             |
| 专项应付款                | -    | -             | -             |
| 预计负债                 | -    | -             | -             |
| 递延收益                 | -    | -             | -             |
| 递延所得税负债              | 五、16 | 82,763.13     | 82,763.13     |
| 其他非流动负债              | -    | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | 82,763.13     | 82,763.13     |
| <b>负债合计</b>          | -    | 6,179,259.33  | 4,734,466.86  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -    |               |               |
| 股本                   | 五、17 | 13,240,000.00 | 13,240,000.00 |
| 其他权益工具               | -    | -             | -             |
| 其中：优先股               | -    | -             | -             |
| 永续债                  | -    | -             | -             |
| 资本公积                 | 五、18 | 29,647,579.70 | 29,647,579.70 |
| 减：库存股                | -    | -             | -             |
| 其他综合收益               | 五、19 | 471,963.79    | 38,064.23     |
| 专项储备                 | -    | -             | -             |
| 盈余公积                 | 五、20 | 765,369.34    | 765,369.34    |
| 一般风险准备               | -    | -             | -             |
| 未分配利润                | 五、21 | 9,600,099.73  | 8,596,814.67  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 53,725,012.56 | 52,287,827.94 |
| 少数股东权益               | -    | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 53,725,012.56 | 52,287,827.94 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 59,904,271.89 | 57,022,294.80 |

法定代表人：段振 主管会计工作负责人：段振 会计机构负责人：秦德荣

## （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                   | -    | 23,994,369.29 | 21,961,149.93 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -    | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -    | -             | -             |
| 应收票据                   | -    | -             | -             |
| 应收账款                   | 十三、1 | 5,284,810.14  | 8,263,161.06  |
| 预付款项                   | -    | 171,793.54    | 5,197.26      |
| 应收利息                   | -    | -             | -             |
| 应收股利                   | -    | -             | -             |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 1,037,598.28  | 190,654.34    |
| 存货                     | -    | -             | -             |
| 划分为持有待售的资产             | -    | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -             | -             |
| 其他流动资产                 | -    | -             | 75,021.31     |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | 30,488,571.25 | 30,495,183.90 |
| <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                 | 十三、3 | 27,819,160.67 | 27,819,160.67 |
| 投资性房地产                 | -    | -             | -             |
| 固定资产                   | -    | 855,146.25    | 703,791.27    |
| 在建工程                   | -    | -             | -             |
| 工程物资                   | -    | -             | -             |
| 固定资产清理                 | -    | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -    | -             | -             |
| 油气资产                   | -    | -             | -             |
| 无形资产                   | -    | 250,952.53    | 171,678.98    |
| 开发支出                   | -    | -             | -             |
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | -    | 160,362.39    | 182,839.53    |
| 递延所得税资产                | -    | 52,800.00     | 52,800.00     |
| 其他非流动资产                | -    | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 29,138,421.84 | 28,930,270.45 |
| <b>资产总计</b>            | -    | 59,626,993.09 | 59,425,454.35 |
| <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                   | -    | -             | -             |

|                   |   |                      |                      |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| 应付账款              | - | 27,921.10            | 13,754.35            |
| 预收款项              | - | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬            | - | 1,500,672.21         | 2,025,232.00         |
| 应交税费              | - | 357,609.56           | 1,626,844.55         |
| 应付利息              | - | -                    | -                    |
| 应付股利              | - | -                    | -                    |
| 其他应付款             | - | 5,566,480.78         | 5,223,189.16         |
| 划分为持有待售的负债        | - | -                    | -                    |
| 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>7,452,683.65</b>  | <b>8,889,020.06</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          | - | -                    | -                    |
| 专项应付款             | - | -                    | -                    |
| 预计负债              | - | -                    | -                    |
| 递延收益              | - | -                    | -                    |
| 递延所得税负债           | - | -                    | -                    |
| 其他非流动负债           | - | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>       | - | <b>7,452,683.65</b>  | <b>8,889,020.06</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     | - |                      |                      |
| 股本                | - | 13,240,000.00        | 13,240,000.00        |
| 其他权益工具            | - | -                    | -                    |
| 其中：优先股            | - | -                    | -                    |
| 永续债               | - | -                    | -                    |
| 资本公积              | - | 29,642,740.93        | 29,642,740.93        |
| 减：库存股             | - | -                    | -                    |
| 其他综合收益            | - | -                    | -                    |
| 专项储备              | - | -                    | -                    |
| 盈余公积              | - | 765,369.34           | 765,369.34           |
| 未分配利润             | - | 8,526,199.17         | 6,888,324.02         |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>52,174,309.44</b> | <b>50,536,434.29</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | <b>59,626,993.09</b> | <b>59,425,454.35</b> |

法定代表人：段振 主管会计工作负责人：段振 会计机构负责人：秦德荣

**（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>             | -    | 19,222,633.23 | 8,921,318.91 |
| 其中：营业收入                    | 五、22 | 19,222,633.23 | 8,921,318.91 |
| 利息收入                       | -    | -             | -            |
| 已赚保费                       | -    | -             | -            |
| 手续费及佣金收入                   | -    | -             | -            |
| <b>二、营业总成本</b>             | -    | 18,902,635.05 | 7,056,457.49 |
| 其中：营业成本                    | 五、22 | 13,000,538.41 | 4,631,852.24 |
| 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                      | 五、23 | 26.72         | 6,857.07     |
| 销售费用                       | 五、24 | 1,100,222.56  | 598,418.12   |
| 管理费用                       | 五、25 | 4,757,412.84  | 1,883,231.61 |
| 财务费用                       | 五、26 | 44,434.52     | -63,901.55   |
| 资产减值损失                     | -    | -             | -            |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -    | -             | -            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、27 | 597,104.42    | 564,321.37   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | 597,104.42    | 564,321.37   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -    | -             | -            |
| 其他收益                       | 五、28 | 630,492.00    | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 1,547,594.60  | 2,429,182.79 |
| 加：营业外收入                    | 五、29 | 2,900.00      | 151,249.95   |
| 其中：非流动资产处置利得               | -    | -             | -            |
| 减：营业外支出                    | 五、30 | 284.51        | 145.58       |
| 其中：非流动资产处置损失               | -    | -             | -            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | 1,550,210.09  | 2,580,287.16 |
| 减：所得税费用                    | 五、31 | 546,925.03    | 422,305.20   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 1,003,285.06  | 2,157,981.96 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -    | -             | -            |
| 归属于母公司所有者的净利润              | -    | 1,003,285.06  | 2,157,981.96 |
| 少数股东损益                     | -    | -             | -            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | 433,899.56    | 15,528.83    |
| 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                | - | 433,899.56   | 15,528.83    |
| 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                       | - | 433,899.56   | 15,528.83    |
| 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>                     | - | 1,437,184.62 | 2,173,510.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | - | 1,437,184.62 | 2,173,510.79 |
| 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                          | - | 0.08         | 0.17         |
| (二) 稀释每股收益                          | - | -            | -            |

法定代表人：段振 主管会计工作负责人：段振 会计机构负责人：秦德荣

#### (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>              | 十三、4 | 11,838,927.68 | 7,746,082.22 |
| 减：营业成本                     | 十三、4 | 5,900,438.39  | 3,733,432.01 |
| 税金及附加                      | -    | 26.72         | 6,857.07     |
| 销售费用                       | -    | 493,162.95    | 552,159.53   |
| 管理费用                       | -    | 3,683,663.12  | 1,788,627.22 |
| 财务费用                       | -    | 202,160.39    | 87,791.29    |
| 资产减值损失                     | -    | -             | -            |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -    | -             | -            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | -    | -             | -            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | -             | -            |
| 其他收益                       | -    | 630,492.00    | -            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 2,189,968.11  | 1,577,215.10 |
| 加：营业外收入                    | -    | 2,900.00      | 151,249.95   |
| 其中：非流动资产处置利得               | -    | -             | -            |
| 减：营业外支出                    | -    | 284.51        | 145.57       |
| 其中：非流动资产处置损失               | -    | -             | -            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | 2,192,583.60  | 1,728,319.48 |
| 减：所得税费用                    | -    | 554,708.45    | 416,074.89   |

|                                     |   |              |              |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   | - | 1,637,875.15 | 1,312,244.59 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       | - | 1,637,875.15 | 1,312,244.59 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                | - | -            | -            |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | - | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | - | -            | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | - | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | - | -            | -            |
| 6. 其他                               | - | -            | -            |
| 六、综合收益总额                            | - | 1,637,875.15 | 1,312,244.59 |
| 七、每股收益：                             | - |              |              |
| （一）基本每股收益                           | - | -            | -            |
| （二）稀释每股收益                           | - | -            | -            |

法定代表人：段振 主管会计工作负责人：段振 会计机构负责人：秦德荣

**（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               | -    | 19,184,145.32 | 9,811,476.19  |
| 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               | 五、32 | 3,157,739.44  | 377,676.67    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | 22,341,884.76 | 10,189,152.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 5,206,917.56  | 756,032.02    |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -    | -             | -             |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -    | -             | -             |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -    | -             | -             |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -    | -             | -             |
| 支付保单红利的现金                    | -    | -             | -             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -    | 9,031,129.76  | 5,485,721.32  |
| 支付的各项税费                      | -    | 2,469,307.77  | 624,071.82    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、32 | 5,740,460.19  | 1,195,979.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | 22,447,815.28 | 8,061,804.74  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | -105,930.52   | 2,127,348.12  |
| <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                  | -    | -             | 21,329.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -    | -             | 9,805.83      |
| 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>            | -    | -             | 31,134.93     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -    | 500,432.73    | 481,958.09    |
| 投资支付的现金                      | -    | 0.00          | -             |
| 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          | -    | -             | 399,660.18    |



|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | 0.00          | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 500,432.73    | 881,618.27    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -500,432.73   | -850,483.34   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -             | 31,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | - | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 | - | -             | -             |
| 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>         | - | -             | 31,000,000.00 |
| 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>      | - | -             | 31,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | 579,240.70    | 46,412.77     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | -27,122.55    | 32,323,277.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 43,163,503.53 | 7,380,744.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 43,136,380.98 | 39,704,022.11 |

法定代表人：段振 主管会计工作负责人：段振 会计机构负责人：秦德荣

## （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            | -  | 14,862,584.61 | 8,230,409.46 |
| 收到的税费返还                   | -  | -             | -            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 3,025,493.17  | 285,440.79   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 17,888,077.78 | 8,515,850.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 274,156.68    | 332,438.14   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 8,530,397.52  | 5,182,716.62 |
| 支付的各项税费                   | -  | 2,191,229.37  | 496,510.03   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 4,432,031.88  | 966,291.49   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 15,427,815.45 | 6,977,956.28 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 2,460,262.33  | 1,537,893.97 |
| <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 | -  | -             | 9,805.83     |
| 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>         | - | -             | 9,805.83      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 427,042.97    | 481,958.09    |
| 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       | - | -             | 399,660.18    |
| 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>         | - | 427,042.97    | 881,618.27    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -427,042.97   | -871,812.44   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -             | 31,000,000.00 |
| 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>         | - | -             | 31,000,000.00 |
| 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>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -             | 31,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | 0.00          | 42,415.11     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 2,033,219.36  | 31,708,496.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 21,961,149.93 | 1,484,038.43  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 23,994,369.29 | 33,192,535.07 |

法定代表人：段振 主管会计工作负责人：段振 会计机构负责人：秦德荣

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 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          | 是   |
| 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          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 是   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 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 | 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     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

#### 附注详情：

1、根据 财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。

公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。本次变更对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 630,492.00 元，“营业外收入”科目减少 630,492.00 元。本次会计政策的变更不影响公司的净利润，对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、企业经营存在季节性或者周期性特征：根据历史数据以及公司实际的经营情况，公司的电子商务经营业务存在明显的周期性特性，上半年处于销售的淡季，特别是春节期间会严重受到物流业的影响。下半年随着促销活动增加以及消费者的购买习惯，特别是双 11 活动的影响，公司业务会进入销售旺季。

### 二、报表项目注释

—

## 2017 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏嗨购网络科技股份有限公司（原公司名：常州康正医药化工技术有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 3 月 17 日由自然人孙建新及其母亲马爱云共同出资设立。公司设立时的注册资本为人民币 100 万元，其中：孙建新出资 10 万元，占注册资本的 10%；马爱云出资 90 万元，占注册资本的 90%。公司于 2005 年 3 月 17 日在常州工商行政管理局高新区（新北）分局登记注册。

2014 年 12 月 8 日，公司召开股东会，决议通过：变更公司经营地址，原经营地址为常州市新北区高新科技园创新北楼 457 室变更为江苏武进经济开发区祥云路 6 号。

2014 年 12 月 22 日，公司召开股东会，决议通过：同意出让方马爱云将其在常州康正医药化工技术有限公司 90 万元人民币（占公司注册资本的 90%）的股权转让给受让方裴建芳。同意出让方孙建新将其在常州康正医药化工技术有限公司 10 万元人民币的股权转让给受让方裴建芳。同日，马爱云、孙建新分别与裴建芳签订股权转让协议书。股权转让完成后，公司的股权结构为：裴建芳出资 100 万元，占注册资本的 100%。

2014 年 12 月 22 日，公司召开股东会，决议通过：在公司股东变更的基础上增资扩股，决定吸收段振、常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙）为公司股东，原注册资本为 100 万元变更为 1200 万元，新股东段振认缴出资 228 万，常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙）认缴出资 360 万元，原股东裴建芳新增认缴出资 512 万。增资扩股完成后，公司的股权结构为：裴建芳出资 612 万元，占注册资本的 51%；常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙）出资 360 万元，占注册资本的 30%；段振出资 228 万元，占注册资本的 19%。

上述股权转让及增资扩股已于 2014 年 12 月 23 日办理了工商变更登记。

2014 年 12 月 25 日，公司召开股东会，决议通过：同意股东段振将其在常州康正医药化工技术有限公司的出资额 228 万元转让其中部分出资额 60 万元人民币（占公司注册资本的 5%）的股权给新股东杨碧兰。同日，段振与杨碧兰签订股权转让协议书，本次股权转让后，公司的股权结构为：裴建芳出资 612 万元，占注册资本的 51%；常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙）出资 360 万元，占注册资本的 30%；段振出资 168 万元，占注册资本的 14%；杨碧兰出资 60 万元，占注册资本的 5%。本次股权变动由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具天衡[常]验字（2014）0105 号验资报告。

2014 年 12 月，经公司股东会决议，公司名称由“常州康正医药化工技术有限公司”变更为“江苏嗨购网络科技有限公司”，同时股东会决议通过《江苏嗨购网络科技有限公司章程》。2015 年 1 月 4 日，公司取得常州市武进工商行政管理局核发的《营业执照》。

2015 年 1 月 26 日，经公司股东会决议，以公司经审计的截止 2014 年 12 月 31 日的净

资产按 1.0199:1 比例折股，折股后公司注册资本 1200 万元，上述股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字（2015）2904 号《验资报告》验证，并于 2015 年 2 月 12 日办理了工商变更登记。

2015 年 7 月 10 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意江苏嗨购网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]3825 号）。

2015 年 12 月 20 日，本公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《江苏嗨购网络科技有限公司股票发行方案》，本次股票发行共发行股份数量不超过（含）320 万股，每股价格为人民币 25.00 元，公司在册股东放弃本次股票发行股份的优先认购权；2016 年 3 月 15 日投资者在规定的时间内进行股份认购，实际募集资金净额为人民币 3,100.00 万元，增加股本 1,240,000 股。上述变更业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天衡验字（2016）00113 号验资报告予以验证。公司本次增资于 2016 年 7 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的确认函。

经过上述变动后的本公司股本结构如下：

| 股东名称               | 股份            | 比例%    |
|--------------------|---------------|--------|
| 裴建芳                | 6,120,000.00  | 46.23  |
| 常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙） | 3,600,000.00  | 27.19  |
| 段振                 | 1,680,000.00  | 12.69  |
| 杨碧兰                | 600,000.00    | 4.53   |
| 生长龙                | 200,000.00    | 1.51   |
| 孔惠芬                | 200,000.00    | 1.51   |
| 赵国强                | 400,000.00    | 3.02   |
| 常州信辉创业投资有限公司       | 240,000.00    | 1.81   |
| 许雪峰                | 200,000.00    | 1.51   |
| 合计                 | 13,240,000.00 | 100.00 |

2016 年 8 月 15 日，股东生长龙通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的公司股份 20,000 股，股东许晨坪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持公司股份 20,000 股。

经过上述变动后的本公司股本结构如下：

| 股东名称               | 股份           | 比例%   |
|--------------------|--------------|-------|
| 裴建芳                | 6,120,000.00 | 46.23 |
| 常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙） | 3,600,000.00 | 27.19 |

|              |               |        |
|--------------|---------------|--------|
| 段振           | 1,680,000.00  | 12.69  |
| 杨碧兰          | 600,000.00    | 4.53   |
| 生长龙          | 180,000.00    | 1.36   |
| 孔惠芬          | 200,000.00    | 1.51   |
| 赵国强          | 400,000.00    | 3.02   |
| 常州信辉创业投资有限公司 | 240,000.00    | 1.81   |
| 许雪峰          | 200,000.00    | 1.51   |
| 许晨坪          | 20,000.00     | 0.15   |
| 合计           | 13,240,000.00 | 100.00 |

公司统一社会信用代码为 91320400771544575L。

公司经营范围：电子商务、网络科技、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；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；企业管理咨询；市场营销策划；企业形象策划；以电子商务方式从事电子产品、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、五金工具、交通器材、仪器仪表、普通机械及配件、电子设备及元器件、纺织品、金属材料、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或禁止进出口的商品及技术除外；设计、制作、代理、发布广告；承办与广告业务有关的咨询及培训业务；会议及展览服务。（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

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年度半年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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的，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，同时冲减商誉。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，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、应收款项

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 一般以金额前五大为标准。                          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

## ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据        |                      |
|----------------|----------------------|
| 账龄分析法组合        | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 关联方组合          | 本公司合并范围内的关联方。        |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                      |
| 账龄分析法组合        | 账龄分析法                |
| 关联方组合          | 本公司合并范围内的关联方不计提坏账。   |

## ② 账龄分析法

| 账 龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 0            | 0             |
| 1 至 2 年            | 30           | 30            |
| 2 至 3 年            | 50           | 50            |
| 3 年以上              | 100          | 100           |

## ③ 其他方法

| 组合名称  | 方法说明               |
|-------|--------------------|
| 关联方组合 | 本公司合并范围内的关联方不计提坏账。 |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 不具类似的信用风险特征。                          |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

**12、存货**

- (1) 公司存货包括产成品或商品等。
- (2) 发出存货采用月末一次加权平均法。
- (3) 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。
- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 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。

**13、持有待售资产**

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

**14、长期股权投资**

## (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用年限平均法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-----------|---------|
| 办公设备   | 3       | 5.00      | 31.67   |
| 运输设备   | 4       | 5.00      | 23.75   |

本公司至少在每年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。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

### 18、借款费用



(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司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：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；本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。

## 23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、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)公司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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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。

## 26、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确

定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

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。

## 租出资产

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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### （1）在中国大陆注册的公司及其子公司的税种与税率

| 税 种     | 计税依据    | 税率  |
|---------|---------|-----|
| 增值税     | 销售货物    | 17% |
| 增值税     | 提供应税劳务  | 6%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2%  |

#### （2）香港地区注册的公司的税种与税率

公司全资子公司的子公司加速度（香港）有限公司、健康倍护（香港）有限公司执行香港地区的利得税税率 16.5%，无流转税。

#### （3）在澳大利亚注册的公司的税种与税率

公司全资子公司 Accel Holding (Australia) Pty Ltd、Accel E-commerce Pty Ltd、Arawata Pty Ltd 执行澳大利亚税收政策，主要税种为：货物服务税（GST），执行单一税率 10%；公司所得税，税率为 30%。

### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号：国家税务总局制定了《营业税改征增值税跨境

应税行为增值税免税管理办法（试行）》，现予以公布，自 2016 年 5 月 1 日起施行，母公司的跨境电商运营服务费收入按“跨境信息技术服务”类享受增值税免税优惠，母公司已办理了跨境服务免税备案手续。

公司全资子公司的子公司加速度（香港）有限公司正在以“离岸经营”申请在香港免税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目如无特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日，本期系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，上期是指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

#### （1）分类情况

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | -             | -             |
| 银行存款          | 42,620,132.78 | 42,861,273.78 |
| 其他货币资金        | 516,248.20    | 302,229.75    |
| 合 计           | 43,136,380.98 | 43,163,503.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 16,169,557.61 | 17,897,189.62 |

#### （2）其他货币资金明细情况

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 支付宝余额 | 422,318.85 | 302,229.7  |
| 直通车余额 | 93,929.35  | -          |
| 合 计   | 516,248.20 | 302,229.75 |

（3）截至 2017 年 6 月 30 日，货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类 别                   | 期末余额         |           |          |             |              |
|-----------------------|--------------|-----------|----------|-------------|--------------|
|                       | 账面余额         |           | 坏账准备     |             | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例<br>(%) | 金额       | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | -            | -         | -        | -           |              |
| 按组合计提坏账准备的应收款项        | 9,085,411.57 | 100.00    | 1,188.16 | 30.00       | 9,084,223.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -         | -        | -           |              |



|     |              |        |          |   |              |
|-----|--------------|--------|----------|---|--------------|
| 合 计 | 9,085,411.57 | 100.00 | 1,188.16 | - | 9,084,223.41 |
|-----|--------------|--------|----------|---|--------------|

(续)

| 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款项  | -            | -      | -        | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收款项        | 8,366,329.30 | 100.00 | 1,188.16 | 30.00    | 8,365,141.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -        | -        | -            |
| 合 计                   | 8,366,329.30 | 100.00 | 1,188.16 | -        | 8,365,141.14 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 期末余额         |          |          |
|------|--------------|----------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,081,451.04 | -        | -        |
| 1年以上 | 3,960.53     | 1,188.16 | 30.00    |
| 合 计  | 9,085,411.57 | 1,188.16 | -        |

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 往来单位名称 | 期末余额         | 占应收账款总额比例 (%) |
|--------|--------------|---------------|
| A      | 3,556,091.28 | 39.14         |
| B      | 2,849,201.95 | 31.36         |
| C      | 911,217.30   | 10.03         |
| D      | 294,567.82   | 3.24          |
| E      | 290,308.67   | 3.20          |
| 合 计    | 7,901,387.02 | 86.97         |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账 龄  | 期末余额       |        | 期初余额     |        |
|------|------------|--------|----------|--------|
|      | 金 额        | 比例 (%) | 金 额      | 比例 (%) |
| 1年以内 | 277,671.04 | 100.00 | 5,197.26 | 100.00 |
| 合 计  | 277,671.04 | 100.00 | 5,197.26 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 往来单位名称          | 期末余额       | 占预付账款总额比例 (%) |
|-----------------|------------|---------------|
| 中国人民大学          | 51,600.00  | 18.58         |
| 淘宝中国控股有限公司      | 50,132.52  | 18.05         |
| 深圳市优兔互联网络技术有限公司 | 50,000.00  | 18.01         |
| 常州贝康医药科技有限公司    | 30,000.00  | 10.80         |
| 北京众鸣世纪科技有限公司    | 29,611.44  | 10.66         |
| 合 计             | 211,343.96 | 76.11         |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                    | 期末余额         |        |           |          |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 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其他应收款  | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 1,229,886.65 | 100.00 | 37,094.84 | 30.00    | 1,192,791.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -         | -        | -            |
| 合 计                    | 1,229,886.65 | 100.00 | 37,094.84 | -        | 1,192,791.81 |

(续)

| 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其他应收款  | -          | -      | -         | -     | -          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 391,988.90 | 100.00 | 37,094.84 | 30.00 | 354,894.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -     | -          |
| 合 计                    | 391,988.90 | 100.00 | 37,094.84 | -     | 354,894.06 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额         |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,106,237.19 | -         | -        |
| 1年以上 | 123,649.46   | 37,094.84 | 30.00    |

|     |              |           |   |
|-----|--------------|-----------|---|
| 合 计 | 1,229,886.65 | 37,094.84 | - |
|-----|--------------|-----------|---|

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|---------|--------------|------------|
| 代垫往来款   | 668,581.61   | 5,827.00   |
| 保证金、押金  | 225,518.42   | 250,454.56 |
| 备用金     | 251,028.25   | 41,055.94  |
| 其他暂付暂收款 | 84,758.37    | 94,651.40  |
| 合 计     | 1,229,886.65 | 391,988.90 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称                              | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) |
|-----------------------------------|-------|------------|------|-----------------------------|
| Sanofi-aventis Healthcare Pty Ltd | 代垫往来款 | 636,721.66 | 1年以内 | 51.77                       |
| 元冬冬                               | 备用金   | 130,610.09 | 1年以内 | 10.62                       |
| 巫陈红                               | 备用金   | 67,000.00  | 1年以内 | 5.45                        |
| BEIGOU(HONG KONG)LIMITED          | 保证金   | 57,582.40  | 1年以内 | 4.68                        |
| 房租押金                              | 押金    | 35,000.00  | 1年以内 | 2.85                        |
| 合 计                               | -     | 926,914.15 | -    | 75.37                       |

## 5、 存货

(1) 存货分类：

| 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      |
| 库存商品 | 385,446.53 | -    | 385,446.53 | 65,593.92 | -    | 65,593.92 |
| 合 计  | 385,446.53 | -    | 385,446.53 | 65,593.92 | -    | 65,593.92 |

(2) 存货跌价准备计提依据：存货成本与可变现净值孰低。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额 | 期初余额      |
|--------|------|-----------|
| 待抵扣进项税 | -    | 85,226.62 |
| 合 计    | -    | 85,226.62 |

## 7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

| 项 目        | 期末余额         |        |              | 期初余额         |         |              |
|------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|
|            | 账面余额         | 减<br>值 | 账面价值         | 账面余额         | 减值<br>准 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | -            | -      | -            | -            | -       | -            |
| 对联营、合营企业投资 | 3,977,547.47 | -      | 3,977,547.47 | 3,380,443.05 | -       | 3,380,443.05 |
| 合 计        | 3,977,547.47 | -      | 3,977,547.47 | 3,380,443.05 | -       | 3,380,443.05 |

## (2) 对联营、合营企业的投资

| 被投资单位                            | 期初余额         | 本期增减变动   |          |                |             |                |                                      |                            |        | 期末余额         | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|----------------------------------|--------------|----------|----------|----------------|-------------|----------------|--------------------------------------|----------------------------|--------|--------------|----------------------|
|                                  |              | 增加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认投资收益 | 其他综合<br>收 益 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣<br>告<br>发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 其<br>他 |              |                      |
| 联营企业：                            | -            | -        | -        | -              | -           | -              | -                                    | -                          | -      | -            | -                    |
| 环球乐活<br>有限公司                     | 812,117.47   | -        | -        | -              | -           | -              | -                                    | -                          | -      | 812,117.47   | -                    |
| 小计：                              | 812,117.47   | -        | -        | -              | -           | -              | -                                    | -                          | -      | 812,117.47   | -                    |
| 合营企业：                            | -            | -        | -        | -              | -           | -              | -                                    | -                          | -      | -            | -                    |
| 东 阿 阿 胶<br>电子商务（<br>常 州）有<br>限公司 | 2,568,325.58 | -        | -        | 597,104.42     | -           | -              | -                                    | -                          | -      | 3,165,430.00 | -                    |
| 小计：                              | 2,568,325.58 | -        | -        | 597,104.42     | -           | -              | -                                    | -                          | -      | 3,165,430.00 | -                    |
| 合 计                              | 3,380,443.05 | -        | -        | 597,104.42     | -           | -              | -                                    | -                          | -      | 3,977,547.47 | -                    |

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况：

| 项 目       | 房屋建筑物 | 运输设备       | 办公设备         | 其他 | 合 计          |
|-----------|-------|------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值：   | -     | -          | -            | -  | -            |
| 1. 期初余额   | -     | 450,239.33 | 1,307,009.28 | -  | 1,757,248.61 |
| 2. 本期增加金额 | -     | -          | 320,374.12   | -  | 320,374.12   |
| （1）购置     | -     | -          | 320,374.12   | -  | 320,374.12   |
| （2）在建工程转入 | -     | -          | -            | -  | -            |
| （3）企业合并增加 | -     | -          | -            | -  | -            |
| 3. 本期减少金额 | -     | -          | -            | -  | -            |
| 4. 期末余额   | -     | 450,239.33 | 1,627,383.40 | -  | 2,077,622.73 |
| 二、累计折旧    | -     | -          | -            | -  | -            |
| 1. 期初余额   | -     | 54,435.38  | 554,943.48   | -  | 609,378.86   |
| 2. 本期增加金额 | -     | 10,016.07  | 176,774.08   | -  | 186,790.15   |

|           |   |            |            |   |              |
|-----------|---|------------|------------|---|--------------|
| (1) 计提    | - | 10,016.07  | 176,774.08 | - | 186,790.15   |
| 3. 本期减少金额 | - | -          | -          | - | -            |
| 4. 期末余额   | - | 64,451.45  | 731,717.56 | - | 796,169.01   |
| 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 | - | 385,787.88 | 895,665.84 | - | 1,281,453.72 |
| 2. 期初账面价值 | - | 395,803.95 | 752,065.80 | - | 1,147,869.75 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项 目        | 专有技术、版权和著作权等 | 财务软件       | 合 计        |
|------------|--------------|------------|------------|
| 一、账面原值     | -            | -          | -          |
| 1. 期初余额    | 83,247.86    | 180,552.13 | 263,799.99 |
| 2. 本期增加金额  | 68,028.30    | 112,030.31 | 180,058.61 |
| (1) 购置     | 68,028.30    | 112,030.31 | 180,058.61 |
| (2) 内部研发   | -            | -          | -          |
| (3) 企业合并增加 | -            | -          | -          |
| (4) 企业分立增加 | -            | -          | -          |
| 3. 本期减少金额  | -            | -          | -          |
| (1) 处置     | -            | -          | -          |
| 4. 期末余额    | 151,276.16   | 292,582.44 | 443,858.60 |
| 二、累计摊销     | -            | -          | -          |
| 1. 期初余额    | 27,749.29    | 25,844.12  | 53,593.41  |
| 2. 本期增加金额  | 17,166.33    | 24,809.52  | 41,975.85  |
| (1) 计提     | 17,166.33    | 24,809.52  | 41,975.85  |
| 3. 本期减少金额  | -            | -          | -          |
| (1) 处置     | -            | -          | -          |
| 4. 期末余额    | 44,915.62    | 50,653.64  | 95,569.26  |
| 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 | 106,360.54 | 241,928.80 | 348,289.34 |
| 2. 期初账面价值 | 55,498.57  | 154,708.01 | 210,206.58 |

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 10、长期待摊费用

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额       |
|------|------------|------|-----------|-------|------------|
| 仓库围栏 | 8,282.32   | -    | 1,274.16  | -     | 7,008.16   |
| 装修支出 | 182,839.53 | -    | 22,477.14 | -     | 160,362.39 |
| 合 计  | 191,121.85 | -    | 23,751.30 | -     | 167,370.55 |

#### 11、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   |
| 资产减值准备    | 1,188.16   | 297.04    | 1,188.16   | 297.04    |
| 预计负债及预提费用 | 211,200.00 | 52,800.00 | 211,200.00 | 52,800.00 |
| 合 计       | 212,388.16 | 53,097.04 | 212,388.16 | 53,097.04 |

#### 12、应付账款

(1) 应付账款列示：

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 应付货款 | 3,442,472.86 | 331,563.61 |
| 合 计  | 3,442,472.86 | 331,563.61 |

(2) 应付款项前五名单位情况：

| 往来单位名称 | 期末余额         | 占应付账款总额比例 |
|--------|--------------|-----------|
| A      | 3,307,261.13 | 96.07     |
| B      | 106,839.88   | 3.10      |
| C      | 23,130.00    | 0.67      |
| D      | 4,692.31     | 0.14      |
| E      | 549.54       | 0.02      |
| 合 计    | 3,442,472.86 | 100.00    |

#### 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

|                |              |              |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,071,667.44 | 8,023,682.16 | 8,460,525.96 | 1,634,823.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 16,857.68    | 553,746.12   | 570,603.80   | -            |
| 三、辞退福利         | -            | -            | -            | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -            | -            | -            |
| 合 计            | 2,088,525.12 | 8,577,428.28 | 9,031,129.76 | 1,634,823.64 |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,046,566.57 | 7,410,407.13 | 7,847,036.49 | 1,609,937.21 |
| 2、职工福利费       | -            | 18,177.69    | 18,177.69    | -            |
| 3、社会保险费       | 601.97       | 371,293.97   | 371,895.94   | -            |
| 其中：医疗保险费      | 601.97       | 336,672.29   | 337,274.26   | -            |
| 工伤保险费         | -            | 13,307.46    | 13,307.46    | -            |
| 生育保险费         | -            | 21,314.22    | 21,314.22    | -            |
| 4、住房公积金       | -            | 185,281.00   | 185,281.00   | -            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 24,498.90    | 56,700.06    | 56,312.53    | 24,886.43    |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -            | -            | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -            | -            | -            |
| 合 计           | 2,071,667.44 | 8,023,682.16 | 8,460,525.96 | 1,634,823.64 |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项 目      | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 16,857.68 | 531,052.62 | 547,910.30 | -    |
| 2、失业保险费  | -         | 22,693.50  | 22,693.50  | -    |
| 3、企业年金缴费 | -         | -          | -          | -    |
| 合 计      | 16,857.68 | 553,746.12 | 570,603.80 | -    |

## 14、应交税费

| 项 目     | 期末余额        | 期初余额         |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | -245,542.77 | 56,800.31    |
| 企业所得税   | 352,487.53  | 1,588,347.32 |
| 城市维护建设税 | -           | 1,422.29     |
| 教育费附加   | -           | 1,015.92     |
| 个人所得税   | 108,914.85  | 115,281.06   |
| 印花税     | -           | 306.10       |
| 合 计     | 215,859.61  | 1,763,173.00 |

## 15、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款:

| 项 目   | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 暂收暂付款 | 94,246.85 | 194,842.00 |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 预提费用 | 301,093.24 | -          |
| 房租   | 408,000.00 | 273,600.00 |
| 合 计  | 803,340.09 | 468,442.00 |

(2) 其他应付账款金额前五名单位情况：

| 往来单位名称            | 期末余额       | 占其他应付账款总额比例(%) |
|-------------------|------------|----------------|
| 房租                | 408,000.00 | 50.79          |
| 上海市社保中心扣款专用账户     | 100,311.46 | 12.49          |
| 江苏嗨购网络科技有限公司工会委员会 | 84,468.88  | 10.51          |
| 中国人民大学            | 51,600.00  | 6.42           |
| 深圳市优兔互联网络技术有限公司   | 50,000.00  | 6.22           |
| 合 计               | 694,380.34 | 86.43          |

#### 16、递延所得税负债

| 项 目                | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税负债   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异 | 331,052.52 | 82,763.13 | 331,052.52 | 82,763.13 |
| 合 计                | 331,052.52 | 82,763.13 | 331,052.52 | 82,763.13 |

#### 17、股本

数量单位：股

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额        |
|--------------------|--------------|------|------|-------------|
| 常州嗨购信息科技合伙企业（有限合伙） | 3,600,000.0  | -    | -    | 3,600,000.  |
| 常州信辉创业投资有限公司       | 240,000.0    | -    | -    | 240,000.0   |
| 段振                 | 1,680,000.0  | -    | -    | 1,680,000.  |
| 裴建芳                | 6,120,000.0  | -    | -    | 6,120,000.  |
| 杨碧兰                | 600,000.0    | -    | -    | 600,000.0   |
| 生长龙                | 200,000.0    | -    | -    | 200,000.0   |
| 孔惠芬                | 200,000.0    | -    | -    | 200,000.0   |
| 许雪峰                | 200,000.0    | -    | -    | 200,000.0   |
| 赵国强                | 400,000.0    | -    | -    | 400,000.0   |
| 合计                 | 13,240,000.0 | -    | -    | 13,240,000. |

#### 18、资本公积

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 29,642,740.93 |      | -    | 29,642,740.93 |
| 其他资本公积 | 4,838.77      |      |      | 4,838.77      |
| 合 计    | 29,647,579.70 |      | -    | 29,647,579.70 |

#### 19、其他综合收益



| 项 目               | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|-------------------|------------|------------|------|------------|
| 外币报表折算差额          | -55,554.68 | 433,899.56 | -    | 378,344.88 |
| 对被投资单位权益法核算的其他综合收 | 93,618.91  | -          | -    | 93,618.91  |
| 合 计               | 38,064.23  | 433,899.56 | -    | 471,963.79 |

## 20、盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 765,369.34 | -    | -    | 765,369.34 |
| 任意盈余公积 | -          | -    | -    | -          |
| 合 计    | 765,369.34 | -    | -    | 765,369.34 |

## 21、未分配利润

| 项 目                   | 本期           | 上期           |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 8,596,814.67 | 1,536,145.17 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -            | -            |
| 调整后期初未分配利润            | 8,596,814.67 | 1,536,145.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,003,285.06 | 2,157,981.96 |
| 减：提取法定盈余公积            | -            | -            |
| 提取任意盈余公积              | -            | -            |
| 提取一般风险准备              | -            | -            |
| 其他减少                  | -            | -            |
| 转作股本的普通股股利            | -            | -            |
| 期末未分配利润               | 9,600,099.73 | 3,694,127.13 |

## 22、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 19,222,633.23 | 13,000,538.41 | 8,921,318.91 | 4,631,852.24 |
| 其他业务 | -             | -             | -            | -            |
| 合计   | 19,222,633.23 | 13,000,538.41 | 8,921,318.91 | 4,631,852.24 |

## (2) 营业收入、营业成本按类别分类

| 项目          | 营业收入          | 营业成本          |
|-------------|---------------|---------------|
| 电子商务代运营服务收入 | 11,523,479.38 | 6,260,746.65  |
| 电子商务经销业务收入  | 7,228,996.47  | 6,462,967.78  |
| 推广服务业务收入    | 470,157.38    | 276,823.98    |
| 其他          | -             | -             |
| 合计          | 19,222,633.23 | 13,000,538.41 |

## (3) 营业收入、营业成本按地区分类

| 项目 | 营业收入          | 营业成本          |
|----|---------------|---------------|
| 境内 | 658,129.43    | 572,185.11    |
| 境外 | 18,564,503.80 | 12,428,353.30 |
| 合计 | 19,222,633.23 | 13,000,538.41 |

## (4) 销售前五名客户明细

| 单位名称 | 销售金额（不含税）     | 占销售总额比例（%） |
|------|---------------|------------|
| A    | 11,094,324.20 | 57.71      |
| B    | 2,849,201.95  | 14.82      |
| C    | 1,808,362.87  | 9.41       |
| D    | 647,441.62    | 3.37       |
| E    | 473,455.70    | 2.46       |
| 合计   | 16,872,786.34 | 87.77      |

## 23、营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额 | 上期发生额    |
|---------|-------|----------|
| 营业税     |       | 5,860.55 |
| 城市维护建设税 | 26.72 | 680.55   |
| 教育费附加   |       | 220.70   |
| 河道管理费   |       | 95.27    |
| 合 计     | 26.72 | 6,857.07 |

## 24、销售费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 职工薪酬    |              | 384,830.35 |
| 服务费     | 666,746.95   | 45,004.25  |
| 快递费/运输费 | 2,524.40     | 49,338.32  |
| 差旅费     | 152,329.73   | 36,611.42  |
| 业务宣传费   | 1,800.00     | 32,598.29  |
| 办公费     | 22,540.83    | 14,775.64  |
| 包装费     | -            | 13,263.25  |
| 汽车费     | 2,774.00     | 4,438.00   |
| 业务招待费   | 8,659.60     | 4,098.00   |
| 商业保险    | 3,345.61     | -          |
| 平台佣金    | 40,380.98    | 10,361.94  |
| 仓储费     | -            | 2,879.86   |
| 国际物流费   | 30,332.35    | -          |
| 税费      | 168,608.22   | -          |
| 其他      | 179.89       | 218.80     |
| 合 计     | 1,100,222.56 | 598,418.12 |

## 25、管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,879,734.97 | 1,180,369.29 |
| 咨询费    | 7,875.00     | 167,986.23   |
| 办公费    | 178,130.47   | 113,148.51   |
| 固定资产折旧 | 186,389.09   | 104,982.93   |
| 租赁费    | 460,279.36   | 87,216.00    |
| 服务费    | 691,945.76   | 87,046.19    |
| 差旅费    | 100,158.06   | 69,232.29    |
| 水电物业费  | 149,327.87   | 27,228.49    |
| 税费     | 9,443.85     | 15,791.60    |
| 绿化费    | 12,900.00    | 11,100.00    |
| 业务招待费  | 43,040.48    | 9,945.54     |
| 运输费    | 5,935.31     | 2,930.51     |
| 通讯费    | 19,840.46    | -            |
| 汽车费    | 11,813.62    | -            |
| 其他     | 598.54       | 6,254.03     |
| 合 计    | 4,757,412.84 | 1,883,231.61 |

## 26、财务费用

| 项 目  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 手续费  | 23,410.61   | 27,739.83   |
| 利息收入 | -173,196.52 | -192,641.12 |
| 利息支出 | -           | 150,000.00  |
| 汇兑损益 | 194,220.43  | -49,000.26  |
| 合 计  | 44,434.52   | -63,901.55  |

## 27、投资收益

| 项 目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 597,104.42 | 543,017.27 |
| 理财产品收益         | -          | 21,304.10  |
| 合 计            | 597,104.42 | 564,321.37 |

## 28、其他收益

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 政府补助 | 630,492.00 | -     |
| 其他   | -          | -     |
| 合 计  | 630,492.00 | -     |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目            | 本期发生金额     |
|-----------------|------------|
| 常州市电子商务专项资金     | 275,000.00 |
| 税收奖励            | 263,500.00 |
| 常州市武进区开放型经济扶持资金 | 75,000.00  |
| 就业见习基地补助        | 16,992.00  |
| 合计              | 630,492.00 |

## 29、营业外收入

| 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 |
|---------|----------|------------|---------------|
| 政府补助    | -        | 150,000.00 | -             |
| 无需支付的款项 | 2,900.00 | -          | 2,900.00      |
| 其他      | -        | 1,249.95   | -             |
| 合 计     | 2,900.00 | 151,249.95 | 2,900.00      |

## 30、营业外支出

| 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 |
|--------|--------|--------|---------------|
| 库存商品报废 | -      | 145.57 | -             |
| 无法收回款项 | -      | 0.01   | -             |
| 捐赠支出   | -      | -      | -             |
| 罚款支出   | 284.51 | -      | 284.51        |
| 合 计    | 284.51 | 145.58 | 284.51        |

## 31、所得税费用

(1) 所得税费用表：

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 546,925.03 | 422,305.20 |
| 递延所得税费用 | -          | -          |
| 合 计     | 546,925.03 | 422,305.20 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项 目               | 本期发生额        |
|-------------------|--------------|
| 利润总额              | 1,550,210.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用  | 387,552.52   |
| 子公司适用不同税率的影响      | 160941.07    |
| 调整以前期间所得税的影响      |              |
| 非应税收入的影响          |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响  | -1568.56     |
| 高新技术企业研发费用加计扣除的影响 | -            |

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -          |
| 所得税费用                          | 546,925.03 |

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 银行存款利息 | 173,196.52   | 192,641.12 |
| 政府补助   | 630,492.00   | 150,000.00 |
| 往来款项   | 2,342,050.92 | 18,035.55  |
| 保证金及押金 | 12,000.00    | 17,000.00  |
| 其他     | -            | -          |
| 合 计    | 3,157,739.44 | 377,676.67 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 各项费用   | 3,099,597.54 | 721,575.21   |
| 往来款项   | 2,624,034.31 | 409,231.68   |
| 保证金及押金 | 16,828.34    | 65,172.69    |
| 合 计    | 5,740,460.19 | 1,195,979.58 |

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |              |              |
| 净利润                              | 1,003,285.06 | 2,157,981.96 |
| 加：资产减值准备                         |              | -            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 202,115.03   | 175,944.87   |
| 无形资产摊销                           | 41,975.85    | 19,456.24    |
| 长期待摊费用摊销                         | 23,751.30    | 1,199.89     |
| 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）              |              | 145.57       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -            | -            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -160,666.03  | -63,901.55   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -597,104.42  | -543,017.27  |
| 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）                 | -319,852.61  | 204,603.74   |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,956,800.74 | 412,000.42    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,657,366.04  | -248,670.75   |
| 其他                    |               | 11,605.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -105,930.52   | 2,127,348.12  |
| 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               | 43,136,380.98 | 39,704,022.11 |
| 减：现金的期初余额             | 43,163,503.53 | 7,380,744.56  |
| 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          | -27,122.55    | 32,323,277.55 |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 43,136,380.98 | 43,163,503.53 |
| 其中：库存现金                     | -             | -             |
| 可随时用于支付的银行存款                | 42,620,132.78 | 42,861,273.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 516,248.20    | 302,229.75    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -             | -             |
| 存放同业款项                      | -             | -             |
| 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              | 43,136,380.98 | 43,163,503.53 |
| 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 | -             | -             |

## 34、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,848,821.98 | 6.7744 | 19,299,059.62 |
| 港币    | 17,369.12    | 0.8679 | 15,074.66     |
| 澳元    | 2,549,878.37 | 5.2099 | 13,284,611.32 |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,102,395.61 | 6.7744 | 7,468,068.82  |
| 澳元    | 355,120.86   | 5.2099 | 1,850,144.17  |
| 预付账款  |              |        |               |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 12,717.57  | 6.7744 | 86,153.91    |
| 其他应收款 |            |        |              |
| 其中：美元 | 120,618.04 | 6.7744 | 817,114.85   |
| 澳元    | 9,290.81   | 5.2099 | 48,404.19    |
| 应付账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 504,052.10 | 6.7744 | 3,414,650.55 |
| 其他应付款 |            |        |              |
| 其中：澳元 | 6,000.00   | 5.2099 | 31,259.40    |

## （2）境外经营实体

公司全资子公司的全资子公司加速度（香港）有限公司、健康倍护（香港）有限公司经营地在香港，记账本位币均为美元；全资子公司 Accel Holding（Australia）Pty Ltd、Accel E-commerce Pty Ltd、Arawata Pty Ltd 注册地在澳大利亚，记账本位币均为澳元。

## 六、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称                           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|---------------------------------|-------|------|------|---------|--------|------------|
|                                 |       |      |      | 直接      | 间接     |            |
| 蓝火翼网络营销科技（常州）有限公司               | 常州    | 常州   | 网络营销 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 常州蓝火翼电子商务有限公司                   | 常州    | 常州   | 电子商务 | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 常州洋小二电子商务有限公司                   | 常州    | 常州   | 电子商务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 加速度（香港）有限公司                     | 香港    | 香港   | 电子商务 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 健康倍护（香港）有限公司                    | 香港    | 香港   | 电子商务 |         | 100.00 | 投资设立       |
| Accel Holding（Australia）Pty Ltd | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 电子商务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| Accel E-commerce Pty Ltd        | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 电子商务 |         | 100.00 | 投资设立       |
| Arawata Pty Ltd                 | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 品牌并购 |         | 100.00 | 投资设立       |

（2）重要的非全资子公司：无。

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益：

#### (1) 重要合营企业或联营企业

| 被投资单位名称             | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 本公司在被投资单位的表决权比例 (%) |
|---------------------|-----|------|----------|---------------------|
| 一、合营企业              |     |      |          |                     |
| 其中：环球乐活有限公司         | 香港  | 电子商务 | 50.0     | 50.00               |
| 二、联营企业              |     |      |          |                     |
| 其中：东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 | 常州  | 电子商务 | 40.0     | 40.00               |

注：对合营企业、联营企业投资采用权益法进行会计核算。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                | 联营企业             |               | 合营企业         |              |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|
|                   | 东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 |               | 环球乐活有限公司     |              |
|                   | 期初余额或上期发生额       | 期末余额或本期发生额    | 期初余额或上期发生额   | 期末余额或本期发生额   |
| 流动资产              | 10,051,324.25    | 10,081,245.05 | 1,624,234.94 | 1,624,234.94 |
| 非流动资产             | 4,747.94         | 3,869.36      | -            | -            |
| 资产合计              | 10,056,072.19    | 10,085,114.41 | 1,624,234.94 | 1,624,234.94 |
| 流动负债              | 3,635,258.23     | 2,171,539.41  | -            | -            |
| 非流动负债             | -                | -             | -            | -            |
| 负债合计              | 3,635,258.23     | 2,171,539.41  | -            | -            |
| 净资产               | 6,420,813.96     | 7,913,575.00  | 1,624,234.94 | 1,624,234.94 |
| 按持股比例计算的净资产份额     | 2,568,325.58     | 3,165,430.00  | 812,117.47   | 812,117.47   |
| 调整事项              | -                | -             | -            | -            |
| 对联营、合营企业权益投资的账面价值 | 2,568,325.58     | 3,165,430.00  | 812,117.47   | 812,117.47   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值  | -                | -             | -            | -            |
| 营业收入              | 21,663,083.11    | 8,124,901.09  | 500,862.43   | -            |
| 净利润               | 2,168,454.56     | 1,492,761.04  | -65,222.89   | -            |
| 其他综合收益            | -                | -             | 111,325.04   | -            |
| 综合收益总额            | 2,168,454.56     | 1,492,761.04  | 50,041.38    | -            |
| 收到的来自联营、合营企业的股利   | -                | -             | -            | -            |

### 4、重要的共同经营：

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：



无。

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本企业的控股股东情况

| 股东名称 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例<br>(%) | 对本公司的表决权比例<br>(%) |
|------|--------|------------------|-------------------|
| 裴建芳  | 实际控制人  | 46.23            | 46.23             |

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、1

### 3、本企业的合营和联营企业。

本公司子公司情况详见附注六、3。

### 4、其他关联方情况

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 环球乐活有限公司        | 采购商品   | -          | 15,175.57  |
|                 | 电子商务运营 | -          | 101,183.48 |
| 东阿阿胶电子商务（常州）有限公 | 采购商品   | 42,534.00- | 90,875.58  |

#### (2) 公司无关联租赁情况。

#### (3) 公司无关联担保情况。

#### (4) 关联方资金拆借

本期无。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无。

#### (6) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

无。

## （2）应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------------------|------|-----------|
| 应付账款 | 东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 | -    | 67,230.00 |

## 7、 关联方承诺

无。

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、 经营租赁

| 剩余租赁期         | 最低租赁付款额    |
|---------------|------------|
| 1年以内（含1年）     | 268,800.00 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 268,800.00 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 268,800.00 |
| 合计            | 806,400.00 |

注：蓝火翼网络营销（常州）有限公司与江苏武进经济开发区管委会签订了关于江苏武进经济开发区绿杨路8号的租赁协议，协议约定租赁期限为2014年1月1日至2019年12月31日，其中2014年度、2015年度和2016年度企业租赁价格为零，2017、2018、2019年租赁价格为8元/平方米/月；江苏嗨购网络科技股份有限公司与江苏武进经济开发区管委会签订了关于江苏武进经济开发区绿杨路8号的租赁协议，协议约定租赁期限为2015年1月1日至2019年12月31日，其中2015年度、2016年度企业租赁价格为零，2017、2018、2019年租赁价格为8元/平方米/月；应江苏武进经济开发区管委会要求，公司于2016年搬至常州西太湖科技产业园禾香路123号7号楼A座4楼，实际使用面积约2800平方米，租赁价格及优惠政策沿用原合同。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

江苏嗨购网络科技股份有限公司上海分公司于2015年5月7日成立，负责人为石琛琼，营业场所为上海市静安区延安中路841号1505室，营业范围为网络科技、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；市场营销策划；企业管理咨询；会务服务；企业形象策划；以电子商务方式从事电子产品、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、五金工具、交通器材、仪器仪表、普通机械及配件、电子设备及元器件、纺织品、金属材料、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；从事货物及技术的进出口业务。（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）。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2017年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 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款项  | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 5,284,810.14 | 100.00 | -    | -        | 5,284,810.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 合 计                   | 5,284,810.14 | 100.00 | -    | -        | 5,284,810.14 |

（续）

| 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款项  | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收款项        | 8,263,161.06 | 100.00 | -    | -        | 8,263,161.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 合 计                   | 8,263,161.06 | 100.00 | -    | -        | 8,263,161.06 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 |      |          |
|-----|------|------|----------|
|     | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|      |             |   |   |
|------|-------------|---|---|
| 1年以内 | 5,284,810.1 | - | - |
| 合 计  | 5,284,810.1 | - | - |

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

- (2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况；
- (3) 本期无应收账款核销情况。
- (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 往来单位名称 | 期末余额         | 占应收账款总额比例(%) |
|--------|--------------|--------------|
| A      | 3,556,091.28 | 67.29        |
| B      | 294,567.82   | 5.57         |
| C      | 290,308.67   | 5.49         |
| D      | 160,605.41   | 3.04         |
| E      | 101,543.00   | 1.92         |
| 合计     | 4,403,116.18 | 83.31        |

- (5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。
- (6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

## 2、其他应收款

- (1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                    | 期末余额         |        |      |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 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其他应收款  | -            | -      | -    | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 1,037,597.00 | 100.00 | -    | -       | 1,037,597.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -    | -       | -            |
| 合 计                    | 1,037,597.00 | 100.00 | -    | -       | 1,037,597.00 |

(续)

| 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其他应收款 | -    | -     | -    | -       | -    |

|                        |            |        |   |   |            |
|------------------------|------------|--------|---|---|------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 190,654.34 | 100.00 | - | - | 190,654.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | - | - | -          |
| 合 计                    | 190,654.34 | 100.00 | - | - | 190,654.34 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额         |      |       |
|------|--------------|------|-------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例  |
| 1年以内 | 1,037,598.28 | -    | 0.00% |
| 合 计  | 1,037,598.28 | -    | -     |

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况：

(3) 本期无其他应收款实际核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|---------|--------------|------------|
| 关联单位往来款 | 645,314.66   | -          |
| 代垫往来款   | 9,627.00     | 5,827.00   |
| 其他暂付暂收款 | 84,758.37    | 94,651.40  |
| 保证金、押金  | 46,870.00    | 49,120.00  |
| 出口退税    |              | -          |
| 备用金     | 251,028.25   | 41,055.94  |
| 合 计     | 1,037,598.28 | 190,654.34 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称        | 款项的性质   | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|---------|------------|-------|---------------------|----------|
| 加速度（香港）有限公司 | 关联单位往来款 | 645,314.66 | 1 年以内 | 62.19               | -        |
| 元冬冬         | 备用金     | 130,610.09 | 1 年以内 | 12.59               | -        |
| 社保个人部分      | 其他暂付暂收款 | 82,206.17  | 1 年以内 | 7.92                | -        |
| 巫陈红         | 备用金     | 67,000.00  | 1 年以内 | 6.46                | -        |
| 杨卫良         | 保证金、押金  | 35,000.00  | 1 年以内 | 3.37                | -        |
| 合 计         | -       | 960,130.92 | -     | 92.53               | -        |

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

| 项 目             | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资          | 27,819,160.6 | -    | 27,819,160.6 | 27,819,160.6 | -    | 27,819,160.6 |
| 对联营、合<br>营 企业投资 | -            | -    | -            | -            | -    | -            |
| 合 计             | 27,819,160.6 | -    | 27,819,160.6 | 27,819,160.6 | -    | 27,819,160.6 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                            | 期初余额          | 本期增加 | 本期<br>减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------------------|---------------|------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 蓝火翼网络营销科技<br>(常州)有限公司            | 10,432,989.55 | -    | -        | 10,432,989.55 | -            | -            |
| 常州蓝火翼电子商<br>务 有限公司               | 2,029,858.00  | -    | -        | 2,029,858.00  | -            | -            |
| 常州洋小二电子商<br>务 有限公司               | 1,117,473.12  | -    | -        | 1,117,473.12  | -            | -            |
| ACCEL HOLDING<br>(AUSTRALIA) PTY | 14,238,840.00 | -    | -        | 14,238,840.00 | -            | -            |
| 合 计                              | 27,819,160.67 | -    | -        | 27,819,160.67 | -            | -            |

(3) 公司无对联营、合营企业投资。

(4) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 11,838,927.68 | 5,900,438.39 | 7,746,082.22 | 3,733,432.01 |
| 其他业务 | -             | -            | -            | -            |
| 合计   | 11,838,927.68 | 5,900,438.39 | 7,746,082.22 | 3,733,432.01 |

(2) 营业收入、营业成本按类别分类

| 项目          | 营业收入          | 营业成本         |
|-------------|---------------|--------------|
| 电子商务代运营服务收入 | 11,723,479.38 | 5,897,094.87 |
| 电子商务商品销售收入  | 7,318.30      | 3,343.52     |
| 推广服务业务收入    | 108,130.00    | -            |
| 合计          | 11,838,927.68 | 5,900,438.39 |

(3) 营业收入、营业成本按地区分类

| 项目 | 营业收入          | 营业成本         |
|----|---------------|--------------|
| 境内 | 590,156.67    | 298,704.65   |
| 境外 | 11,248,771.01 | 5,601,733.74 |
| 合计 | 11,838,927.68 | 5,900,438.39 |

## (4) 销售前五名客户明细

| 单位名称 | 销售金额（不含税）     | 占销售总额比例 |
|------|---------------|---------|
| A    | 7,401,341.93  | 62.52   |
| B    | 1,108,503.45  | 9.36    |
| C    | 707,593.72    | 5.98    |
| D    | 511,720.08    | 4.32    |
| E    | 314,202.57    | 2.65    |
| 合计   | 10,043,361.75 | 84.83   |

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

| 项 目                                                  | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------|----|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -  |    |
| 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）        | -  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | -  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -  |    |
| 非货币性资产交换损益                                           | -  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | -  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          | -  |    |
| 债务重组损益                                               | -  |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                | -  |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            | -  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          | -  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                | -  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持                             | -  |    |

| 项 目                                                             | 金 额      | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------|----------|-----|
| 有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |          |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                             | -        |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                     | -        |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                | -        |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                            | -        |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                    |          |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                              | 1,961.62 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                               |          |     |
| 所得税影响额                                                          | -653.87  |     |
| 少数股东权益影响额                                                       |          |     |
| 合 计                                                             | 1,307.75 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.89          | 0.08    | -      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.89          | 0.08    | -      |

江苏嗨购网络科技有限公司

二〇一七年八月二十二日