



智慧之美 > 让你爱生活

美居客

NEEQ :831494

江苏美居客科技发展股份有限公司

JIANGSU ULIVES TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.



年度报告

2015

# 公司年度大事



为提升美居客电子商务产业园的知名度，提升竞争力，确保产业园的运营、发展的人才需求,2015年6月3日，公司建立全资子公司《苏州美居教育投资有限公司》，注册号为：320583000822120（参见公司于2015年4月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）发布的《江苏美居客科技发展股份有限公司对外投资公告》（公告号 2015-008）。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 主要会计数据和关键指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	31
第六节 股本、股东情况.....	34
第七节 融资情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	38
第九节 公司治理及内部控制.....	42
第十节 财务报告.....	49

## 释 义

释义项目		释义
美居客、本公司、公司	指	江苏美居客科技发展股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	江苏美居客科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏美居客科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏美居客科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《公司章程》	指	《江苏美居客科技发展股份有限公司章程》
报告期内	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
近两年	指	2014 年度、2015 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
电子商务	指	在互联网（Internet）、企业内部网（Intranet）和增值网（VAN, Value Added Network）上以电子交易的方式进行交易活动和相关服务的活动，是传统商业活动各环节的电子化、网络化。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的首字母缩写，是品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。
B2C	指	Business-to-Customer 的首字母缩写，是电子商务的一种模式，也就是通常说的商业零售，直接面向消费者销售产品和服务。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动。
REACH	指	欧盟法规《化学品的注册、评估、授权和限制》（REGULATION concerning the Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals）的简称。
ABS	指	Acrylonitrile Butadiene Styrene 的首字母缩写，是一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料结构。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
品牌经营风险	报告期内，公司主营的箱包类商品品牌是“拓跋客”系列。通过多渠道市场推广营销策略，“拓跋客”箱包品牌逐步明确了其市场消费群体的定位，并拥有了一定程度的市场影响力。“拓跋客”品牌的优势为基于其能够向目标消费群体提供质优价廉、时尚新颖、功能耐用的旅行箱包和背提包。公司未来箱包业务的持续发展依赖于现有市场的维护和潜在市场的挖掘，市场的维护和挖掘很大程度上依赖于公司做好品牌的维护、推广。若公司未能维护、推广“拓跋客”品牌，则该品牌建立起来的市场知名度、影响力可能下滑，将直接影响到公司未来箱包业务销售规模、盈利能力。
消费者偏好转移风险	箱包类商品已逐渐摆脱容纳物件的单一功能特征，逐渐表现出融合实用性、时尚性、新颖性等综合特点。综合考虑用途、审美等诸多因素，消费者购买其钟意的箱包产品。经研究分析，消费者在箱包类商品选择过程中其消费偏好的规律性难以把控或统计。随着环境、审美观、时尚元素等外部因素的

	<p>改变，对本公司“拓跋客”品牌具有忠诚度的消费者也可能发生消费偏好的转移。即使本公司能够对上述消费者偏好转移做出及时预测并采取应对措施，也可能无法保证及时将满足不断转变消费偏好的改良产品或新产品推向市场。若本公司不能够对上述消费者偏好转移做出及时预测并采取应对措施，公司的竞争对手就可能趁机抢夺本公司的消费市场。这都将直接影响到公司未来箱包业务销售规模、盈利能力。</p>
产品市场定位风险	<p>箱包市场属于比较分散的市场，按照零售价格可分为实惠型市场、中端市场、高端及奢侈品市场。目前国内中端市场、高端及奢侈品市场基本上由国外知名箱包品牌所占领，上述领域市场中箱包售价及利润最高，市场竞争相对缓和。而国内箱包自主品牌主要集中在实惠型箱包市场，此市场销售的箱包产品同质化严重、附加值较低、售价低廉，同时此市场主要依赖于价格促销来争夺市场份额，市场竞争异常激烈。目前公司大部分箱包产品定位于实惠型市场，结果使得公司盈利能力较低。若未来期间公司未能通过品牌经营改变其产品市场定位，则公司可能会面临更加激烈的市场竞争，更多地依赖于价格战来争夺市场份额，结果可能使得产品售价进一步降低，利润空间受到进一步挤压，从而无法通过差异化竞争获取较高的市场利润。</p>
OEM 委托代工风险	<p>公司目前箱包产品采取了 OEM 委托代工贴牌生产，随着箱包生产主要原材料价格上涨、国内人工成本上升，OEM 代工生产厂商的生产成本将直接增加。考虑到目前公司整体采购规模偏小，可能导致公司与 OEM 大型代工厂商在商品采购议价时处于劣势。这可能使得 OEM 代工厂商通过成本转嫁方式将增加的生产成本直接转移至本公司，直接影响公司盈利能力。</p>
政策监管风险	<p>随着人们环保意识、健康意识的增强，对箱包产品的质量要求越来越高，消费者在选择箱包时将更倾向于选择环保、安全的产品。随着国家相继出台更为严格的箱包质量标准而且加大了执行力度，如环保部 2010 年出台的《环境标志产品技术要求 箱包》（HJ 569-2010）等，公司销售的箱包将面临更细化、更严格的监管标准。</p>
电子商务产业园项目投资运营风险	<p>公司于 2013 年 4 月启动电子商务产业园项目，总投资 2 亿元，产业园功能定位于电子商务企业园区孵化器。电子商务产业园项目需较大规模的资金投入。考虑到未来期间公司在电子商务产业园经营过程中可能会面临较多的不确定性，如项目招商效果</p>

	的不确定性、产业孵化效果的不确定性等，致使公司可能面临着电子商务产业园项目投资的风险。
销售旺季经营风险、盈利能力不确定性及资金流风险	报告期内，公司利用第三方电子商务平台销售箱包表现出明显的季节性，即有明显的销售淡、旺季，如国内“双十一”期间属于公司产品销售的旺季。考虑到公司 OEM 代工采购模式，若未来期间公司不能准确地预测销售旺季时商品的市场需求，则公司可能面临两种销售风险：因备货不足而失去增加销售的机会或因备货过多而造成商品积压。
实际控制人不当控制风险	公司不存在控股股东；公司实际控制人为翁纪远、时明、黄统兴和温起，分别持有本公司 37%、33%、15%和 15%的股权，合计持有 100.00%的股权，上述四名自然人于 2014 年 5 月 30 日签订《一致行动人协议》。同时，翁纪远担任本公司董事长、温起担任本公司副董事长、时明担任本公司董事、总经理、黄统兴担任本公司董事。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。
广告代理风险	报告期内，公司增加了广告代理相关业务。由于代理制是双向代理，其三方信息往往处于“不完全”状态，即广告主不能完全掌握广告公司和媒体的信息，广告公司不能完全掌握广告主和大众媒体的信息，大众媒体不能完全掌握广告主和广告公司的信息。因此，三方在交易过程中都具有比其他代理方式更大的交易风险。因此在实行代理制的同时，法律规范的约束和行业自律的规范变得尤为重要。若未来期间公司不能在业务拓展的同时跟进公司相关合规规范制度，则可能存在出现业务发展混乱的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏美居客科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU ULIVES TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.
证券简称	美居客
证券代码	831494
法定代表人	翁纪远
注册地址	巴城镇学院路 88 号
办公地址	巴城镇学院路 999 号
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	尹超文 徐跃辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 (B2) 座 301 室

### 二、联系方式

信息披露负责人	陆文雅
电话	0512-36827299
传真	0512-36827299
电子邮箱	798909690@qq.com
公司网址	www.ulives.cn
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市巴城镇学院路 999 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露人办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日
行业(证监会规定的行业大类)	皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业(C19); 商务服务业(L72)
主要产品与服务项目	设计、委托生产并利用电子商务平台进行箱包销售; 设计、制作、发布、代理国内各类广告; 开发、经营电商产业园;
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	50,000,000
控股股东	无
实际控制人	翁纪远, 时明, 黄统兴, 温起

### 四、注册情况

江苏美居客科技发展股份有限公司

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320583000470260	否
税务登记证号码	320583579483151	否
组织机构代码	57948315-1	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,910,976.66	14,309,437.77	39.15
毛利率%	11.67	31.32	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-370,398.37	2,060,328.88	-117.98
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,231,848.16	-4,640,571.76	-6.05
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）	-0.73	4.61	-
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）	-12.33	-11.54	-
基本每股收益	-0.01	0.04	-125.00

#### 二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,990,296.78	86,344,084.50	58.66
负债总计	86,650,652.79	35,634,042.14	143.17
归属于挂牌公司股东的净资产	50,339,643.99	50,710,042.36	-0.73
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.01	-
资产负债率%	63.25	41.27	-
流动比率	0.09	0.72	-87.50
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,496,165.70	41,259,654.17	-60.02
应收账款周转率	54.12	12.59	-
存货周转率	3.59	1.81	-

#### 四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	58.66	91.78	-
营业收入增长率%	39.15	73.22	-
净利润增长率%	-117.98	-196.33	-

#### 五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额（元）
计入当期损益的政府补助	6,037,000.00
其他营业外收入和支出	30,665.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,067,665.48</b>
所得税影响数	206,215.69
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,861,449.79</b>

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

报告期内，公司不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

##### （一）现有的商业模式

公司报告期内主要经营销售箱包类商品及广告代理业务。其中，箱包类产品按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》归类为“皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”（C19）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”（C19），所属细分行业为“皮箱、包（袋）制造”（C1922）。广告代理业务按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》归类为“商务服务业”（L72）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“商务服务业”（L72），所属细分行业为“广告业”（L7240）。

公司经工商核准的经营范围包括：计算机网络领域及生物领域内的技术研发、技术咨询；网络工程设计及设备的安装、维护、调试；设计、制作、发布、代理国内各类产品广告；企业管理培训；商务信息咨询；预包装食品、食品农产品、计算机网络设备及配件、通讯器材、日用百货、电子产品、运动器材、化妆品、家用电器的批发、零售。（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）

自成立以来，公司主要经营销售箱包类商品。随着近年来电商数量逐渐增长，电商间的竞争日益激烈，公司箱包业务也因日趋激烈的行业环境而面临较大的经营压力。公司管理层为了保证公司的持续发展，在坚守主营箱包业务的同时，也积极利用公司及股东的资源，开拓新的业务增长点。在报告期内，公司利用股东的行业资源，积极介入广告代理业务，并取得了一定的经营成果。鉴于公司在广告代理业务的尝试性介入取得了较大的突破，故在未来的经营期间，公司将继续扩大对广告代理业务的介入程度，增加人力、物力以拓展广告代理业务的经营成果。可以预见未来广告代理业务占公司的业务比重将会持续增长。

箱包业务的商业模式。在箱包业务上，与传统箱包经营企业采取的“采购+生产+销售”商业模式不同，公司选择了“抓两端+轻资产”的商业模式。所谓“抓两端”是指公司紧紧抓住箱包产业价值链前后两端高附加值的环节，即产品设计环节和产品销售环节；所谓“轻资产”是指鉴于箱包加工生产具有“资产投资额大、收益回报率低”的特

点，公司选择了委外 OEM 贴牌生产模式。设计、委外 OEM 代工生产和 B2C 销售具体模式如下所述。

**产品设计模式：**除了市场营销策略等重要因素，箱包品牌运营商在品牌经营过程中都非常重视产品的设计能力。从 2013 年开始，公司管理层明确地将公司定位于国内自主箱包品牌运营商，并着手组建了小规模的产品设计团队。为了尽快在细分市场中树立公司“拓跋客”箱包品牌，公司制定了标准的、适用的产品设计业务流程。同时，公司建立有效的、多层次市场信息收集渠道，借助于这些信息渠道，公司能够及时、有效地获悉箱包主流市场的行情信息和消费者（含潜在消费者）的偏好。借助于业务流程、信息渠道及有用的市场信息，公司设计团队能够及时设计出细分市场消费者所偏好的箱包商品。通过网络营销渠道，公司定期或不定期地向市场推出自主设计的不同款式、不同材质、不同颜色、不同规格的箱包商品，并借助市场消费信息来进一步提升公司的设计能力。

**OEM 代工生产模式：**根据波特的“价值链”理论，价值链上的 OEM 双方结成合作伙伴关系，将有利于价值创造与实现，亦能提高业务运作的效率和降低市场风险。考虑到传统的箱包生产具有“资产投资额大、收益回报率低”的特点，从公司经营箱包商品开始，公司管理层摒弃了箱包企业自建生产线的传统经营理念，选择了 OEM 代工生产模式。采用 OEM 代工生产模式，公司管理层主要是基于下列事项的考虑：在国内劳动力短缺、原材料价格波动以及产业转移步伐加快等不确定因素冲击下，加上国内箱包专业生产基地的集聚（注：国内已经形成广东花都、福建泉州、浙江平湖和河北白沟四大箱包生产制造基地。），公司选择 OEM 代工生产模式，可以规避传统箱包制造企业前期大规模生产性资产的投入，同时也减轻了人力成本和原材料价格的市场波动风险。此外，借助于 OEM 代工生产模式，公司能够与生产规模较大的代工生产厂商达成稳定的业务合作关系，某种程度上可能更有利于保证了箱包产品的质量、产品供货的及时性和产品成本价格的稳定。为了有效地利用好 OEM 代工生产模式，公司制定了严格、详细的 OEM 代工采购业务流程。

**B2C 销售模式：**作为一种新的商业销售模式，电子商务正在慢慢地改变着传统行业固有的经营管理思维，也渐渐地影响着人们日常的生活方式。近年来电子商务取得了长足发展，其商业模式也呈现出多样化、成熟化的趋势。许多传统制造企业正积极谋求借助电子商务的“东风”实现商业模式的“华丽转身”。自公司成立开始，公司管理层放

弃了开实体店销售商品的想法，选择了利用第三方电子商务平台网络销售商品，即 B2C 销售模式。借助于国内大型电子商务平台，如天猫商城、京东商城、一号店和苏宁易购等，公司实现了产品网上营销、更快地匹配消费者、与消费者网上洽谈、网上订购、网上交易等，最大程度地规避了传统实体店的运营成本，减轻了实体广告宣传费用，节约了商品交易成本。为了最大程度地利用好 B2C 销售模式，公司制定了一系列网络营销策略和网络销售业务流程。

广告代理业务商业模式：公司新增广告代理业务，主要是电视广告代理业务。公司采购广告资源，主要为卫视广告资源。对于电视广告资源而言，公司的采购模式分为以销定购的模式。在以销定购模式下，公司通过与广告客户、媒介供应商的双向沟通确定广告投放的媒介排期表 后续广告投放、广告监控、效果评估、财务结算都按照媒介排期表进行，因此公司通过该种模式采购媒介资源的销售率均为 100%。公司为广告客户提供综合媒介代理服务，内容大体包括媒介策划、媒介购买和广告的监测评估等，目的在于以最小的广告投放额达到高定的广告投放效果或者在一定预算长期保持下达到最大的广告投放效果，主要以电视媒体为主。通过对之前商业模式的分析、梳理、甄别及扬弃，公司建立了一套适合于自身业务发展的商业模式。此种商业模式有利于公司充分发挥其资源效用，形成其核心竞争力。

公司提供媒介策略服务的内容包含媒介策划、媒介购买和监测评估的整个过程，由客户提供总体广告投放预算，公司通过对消费者、竞争品牌、媒体契合度三者的综合分析，为客户提供媒介种类选择、广告预算分配、排期计划制作、广告投放实施、传播效果监测等一系列服务内容。

## （二）未来公司商业模式

### 1、商品销售的商业模式

针对箱包业务，在保持现有商业模式框架的基础上，公司将适时、适度地对各业务关键环节进行必要的调整，目的是保证公司箱包业务持续、健康地发展。综合分析了外部环境和内部实际状况，公司管理层计划将目前产品中低端市场定位调整为中高端市场。为实现箱包产品的业务转型，公司管理层计划调整目前设计团队的人员结构，逐渐引进高层次的设计人才。随着后期设计团队结构调整逐步到位，公司管理层将适时地对 OEM 代工生产、B2C 销售等业务关键环节进行调整，比如：对 OEM 代工生产过程的参与程度会更加深入、OEM 代工生产厂商的选择标准更加规范、网络营销策略更加细化等。

通过商业模式的调整，公司期望能够更好地运营“拓跋客”箱包品牌。

未来期间，一方面积极寻找外部市场机会，另一方面进一步整合股东的行业资源，借助于现行的商业模式，公司适时地增加新的业务，比如：关联方苏州润物电子商务信息咨询有限公司的“美居客”品牌袜子等。通过业务多样化经营，最大程度地发挥品牌优势、资源优势以增强公司盈利能力。

未来期间，随着品牌影响力的提升和业务规模的扩张，公司计划通过投资等形式着力培育稳定性强、可控的产品供应商，通过对产业链相关环节的渗透，确保商业模式更加顺畅、更富有竞争力。

## 2、广告代理业务的商业模式

对于广告代理业务，在保持现有模式基础上，公司将对各环节进行必要的调整、发展。对于广告资源的采购，除卫视广告外，公司拟扩展其他媒体资源采购及户外媒体资源采购。对于卫视广告资源采购，除已有以销定购模式，发展时间买断模式。公司出于优化媒介资源库或者锁定优质广告时间的考量，通过协议或参与招标的形式买断部分广告资源，再将买断的时间资源根据客户广告投放的需求进行销售。

公司拟发展广告客户全面代理广告业务，向广告客户提供以市场调查为基础、广告策划为主导、创意为中心、媒体发布为手段，同时辅以其它促销手段的全面性服务。以策划、创意、设计、媒介代理为基础，并向外延伸公关、市场调查、市场研究等业务。

## 3、电子商务产业园运营的商业模式

公司于2013年4月启动电子商务产业园项目，现已建设完。产业园占地面积30亩、建筑面积6.7万平方米，项目总投资2亿元。用于产业园建设的地块位于昆山市巴城镇学院路999号，预计2016年3月底正式投入运营。公司管理层对电子商务产业园的功能定位是电子商务企业的园区孵化器，初步运营的商业模式是：通过租赁优惠政策吸引周边的电子商务企业入驻园区，在时机成熟时再引进诸如阿里巴巴、京东商城、易迅、苏宁易购等大型的电子商务网络技术平台企业入驻园区。通过知名电商企业入驻的示范效应，吸引更多电子商务网络技术研发能力更强、业务规模更大或业务发展潜力更大的企业入驻园区，不断提升产业园的整体技术含量和产值规模，最终将产业园打造成集电子商务相关网络技术研发、咨询、企业培训及金融服务为一体的综合型电子商务产业园。

报告期内公司增加了广告代理业务，故商业模式有变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

在国内经济增速持续放缓，电子商务领域业绩都不同程度出现上升的情况下，公司利用自身优势打造电商产业园，以抓住未来电商产业园发展的先机。同时，公司调整经营策略，拓展新的经营业务，利用自身优势，在广告代理业务方面有较大突破。在报告期内，公司销售业绩保持稳定增长。公司投资建设的电子商务产业园框架结构已建设完成，预计 2016 年 3 月底正式投入运营。

报告期内,公司实现营业收入 1,991.10 万元，较上年同期增加 560.15 万元，增长率 39.15%；主营业务毛利率 11.67%，较上年同期减少 19.65%；公司资产 13,699.03 万元，较上年期末增加 5,047.27 万元，增长率 58.66%。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	19,910,976.66	39.15	100.00	14,309,437.77	73.22	100.00
营业成本	17,587,099.51	78.96	88.33	9,827,241.03	56.81	68.68
毛利率%	11.67%	-	-	31.32%	-	-
管理费用	4,178,206.87	23.84	20.98	3,373,630.62	11.53	23.58
销售费用	4,437,654.39	-23.66	22.29	5,812,727.97	67.08	40.62
财务费用	-23,131.08	-59.32	-0.12	-56,864.76	-78.78	-0.40
营业利润	-6,211,589.28	33.85	-31.20	-4,640,571.76	7.62	-32.43
营业外收入	6,164,098.91	-15.62	30.96	7,305,070.00	180.75	51.05
营业外支出	96,433.43	11.06	0.48	86,829.05	-79.75	0.61
净利润	-370,398.37	-117.98	-1.86	2,060,328.88	-	14.40

项目重大变动原因：

- 1、 本年公司营业收入 1,991.10 万元，较上年增加了 39.15%，主要原因是公司积极开拓新的业务领域，增加广告代理业务的营业收入，总体增加了公司的总营业收入。
- 2、 本年公司营业成本 1,758.71 万元，较上年增加了 78.96%，主要原因是销售规模的增加相应增加了产品销售成本，且公司调整了产品结构，使得产品毛利率有所降低，故同期成本增幅大于收入的增幅。
- 3、 本年公司财务费用-2.31 万元，较上年减少了 59.32%，主要原因是公司电子商务产业园建设所需资金大额投入，使得银行存款减少，结果存款利息收入减少。
- 4、 本年公司营业外支出 96.43 万元，较上年增加 0.48%，主要原因是公司高管外部培训费用的支出。
- 5、 本年公司毛利率为 11.67%，较上年降低了 62.74%，主要原因是由于箱包市场的竞争越来越激烈，以及箱包本身的采购成本变高，致使我们的营业利润不断的减少，使得产品的毛利率降低。广告代理业务为公司的新项目，在拓展市场初期，公司考虑先把量做上去，积累稳定的客户群，故前期基本以保证广告代理的业务量为主，导致毛利润较低。
- 6、 本年公司的营业利润-621.16 万元，较上年减少了 157.10 万元，其中箱包项目营业利润为-638.76 万元，较上年减少-174.70 万元，其主要原因是公司为了调整产品结构，对箱包这一块进行了必要的存货处理，虽然公司积极开拓了新的业务领域，但是箱包这一块的亏损还是无法弥补，致使公司的营业利润下降。2015 年公司新开拓的广告发布代理项目，本年营业利润为 17.6 万元，因为公司发展新方向，为了较好的开拓市场，保证后期业务量的稳定增长，前期广告发布代理业务只为公司开拓市场服务，为以后的盈利作铺垫。
- 7、 本年公司的净利润-37.04 万元，较上年减少了 168.99 万元。减少的原因首先在箱包项目上。因为箱包市场的激烈竞争，公司箱包的采购成本居高不下，导致公司在箱包业务上得不到较好的盈利，致使公司营业利润不断下降，毛利率随之降低。公司 2015 年新市场方向广告发布代理业务，本年广告代理项目营业利润 17.60 万元，虽然广告行业前景很理想，但因为是公司新的项目，一切都在积累推广阶段。本年公司营业外收入政府补贴 603.70 万元，相较去年减少 126.30 万元。本年公司营业外支出 9.6 万元，相较去年增加 0.9 万元，营业外收支增减变动比较大，从而更加剧了净利润的降低。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	19,910,976.66	17,587,099.51	14,309,437.77	9,827,241.03
其他业务收入	-	-	-	-
合计	19,910,976.66	17,587,099.51	14,309,437.77	9,827,241.03

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目		占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
箱包销售收入	8,622,985.49	43.31	14,309,437.77	100.00
广告代理	10,518,760.40	52.83	-	-
工艺品	769,230.77	3.86	-	-

## 收入构成变动的的原因

随着电商产业竞争的日趋激烈，公司箱包类业务的利润率较以前年度有所下降。公司为了保持并增强企业的盈利能力，逐步的调整公司的经营方向，在保持公司整体业绩平稳增长的前提下，逐步降低对公司中低档箱包类业务的资源投入，收缩相关业务内容，同时向中高档箱包业务拓展。因此报告期内公司箱包销售的收入为 862.30 万元，较去年 1,430.94 万元降低 39.74%。同时在报告期内，公司利用股东资源进行业务的多元化发展，增加了广告代理业务。由于公司股东的广告行业资源较为丰富，且公司为开拓市场，将价格定在行业较低水平，使得公司的广告代理业务开展开展较为迅速。在报告期内取得收入 1051.88 万元。公司还在报告期内增加了工业品的销售，取得 76.92 万元的收入。报告期内箱包收入占比下降至 43.31%，新增加广告代理及工艺品的营业收入占比分别为 52.83% 及 3.86%。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	16,496,165.70	41,259,654.17
投资活动产生的现金流量净额	-32,026,308.58	-46,499,752.30
筹资活动产生的现金流量净额	13,800,000.00	-

## 现金流量分析：

1、本年公司经营活动现金流量净额 1,649.62 万元，与上年 4,125.97 万元相比，经营活动现金净流入减少 2,467.35 万元，主要是公司的箱包业务较去年有所下降，从去年 1,430.94 万元下降到今年的 862.30 万元，而公司广告代理业务的利润较少，报告期内的营业利润仅为 17.6 万元，无法产生大量的经营性现金流。公司经营活动现金流量净额与公司年度净利润的存在差异，主要原因是预付账款由去年的 1,225.09 万元降低到今年的 74.56 万元，存货由去年的 677.57 万元降低到今年的 301.69 万元，应付账款由去年的 339.95 万元，增加到今年的 3,720.37 万元，及其他跟公司经营活动相关的会计科目变动。

2、本年公司投资活动现金流量净额-3,202.63 万元，较上年-4,649.98 万元，投资活动现金净流出减少 1,447.35 万元，主要是电子商务产业园建设接近尾声，较上期现金流出有所减少。

3、本年公司筹资活动产生的现金流量净额 1,380.00 万元，是股东对公司的借款。公司建造电商产业园需要资金支持，股东将自有资金借给公司使用。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	拓跋客天猫旗舰店	5,535,566.15	27.80	否
2	广州派诺投资有限公司	3,862,080.38	19.40	否

3	拓跋客京东商城	2,995,052.37	15.04	否
4	广州添玺传媒广告有限公司	1,415,094.30	7.11	否
5	福州汕鑫广告有限公司	1,132,075.45	5.69	否
合计		14,939,868.65	75.04	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北供销裕农电子商务股份有限公司	3,773,584.91	28.71	否
2	平湖市宏宇箱包有限公司	1,754,363.58	13.35	否
3	北京广媒之路广告有限公司	1,415,094.34	10.77	否
4	嘉兴市海克箱包有限公司	1,328,376.37	10.11	否
5	西安今正广告有限责任公司	990,566.04	7.54	否
合计		9,261,985.24	70.48	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	3,374,232.22	-33.90	2.47	5,104,375.10	-50.66	5.91	-3.44
应收账款	319,622.66	-23.19	0.23	416,137.05	-77.05	0.48	-0.25
存货	3,016,917.23	-55.47	2.21	6,775,651.26	66.43	7.85	-5.64
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	703,554.01	-24.74	0.51	934,867.96	208.35	1.08	-0.57
在建工程	113,958,789.18	127.01	83.19	50,200,297.66	702.73	58.14	25.05
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款	48,841,554.43	53.91	35.65	31,734,049.90	14386.24	36.75	-1.10
资产总计	136,990,296.78	58.66	-	86,344,084.50	91.78	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金余额 337.42 万元，较上年末减少了 33.90%，公司在报告期内在建造电商产业园，因此需要在公司帐面上留一定金额的货币资金用于支付工程款。本期末货币资金较上期有所减少，系工程建设接近结束期，公司支付工程款所致。
- 2、本期末存货余额 301.69 万元，较上年末减少了 55.47%。公司传统的箱包销售业务面临激烈的竞争，导致相关业务利润下降。公司在报告期内逐步调整公司经营方向，收缩中低档箱包销售业务，降低中低档箱包产品的库存，导致公司存货水平整体下降。
- 3、本期末在建工程余额 11,395.88 万元，较上年末增加了 127.01%。电商产业园是公司未来重要的发展业务，预计 2016 年竣工并投入使用。公司在报告期内持续建造电商产业园，鉴于该工程趋于完工，故公司投入资金较去年有较大的增长。
- 4、本期末其他应付款余额为 4,884.16 万元，较上年末 3,174.40 万元增加了 53.91%。主要是公司的股东为支持公司兴建电商产业园，通过股东借款的方式向公司提供资金支持。
- 5、本期末资产总计余额 13,699.03 万元，较上年末增加了 58.66%，主要原因是本年电子产业园项目的投资加大，在建工程增加导致了资产总额的增长，其中在建工程在报告期内增加 6,374.85 万元，占总资产增加额的比例为 125.89%。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有 2 家全资控股子公司：

1、昆山拓跋客箱包有限公司。昆山拓跋客箱包有限公司成立于 2014 年 3 月 19 日，注册资本：100 万元，经营范围：箱包、电子产品、电讯器材、家用电器、健身器材、电脑及配件、文体用品、日用百货、包装材料、工艺礼品、化妆品、服装服饰、数码产品、机电设备的销售；企业管理咨询，企业营销策划，商务信息咨询；计算机软硬件及网络设备的销售及上门安装。主营箱包销售。

在报告期内，昆山拓跋客箱包有限公司的主营收入为 88.96 万元，净利润为-6.55 万元，占合并报表净利润的 17.67%。

2、苏州美居客教育投资有限公司。苏州美居客教育投资有限公司成立于 2015 年 6 月 3 日，注册资本：500 万元，经营范围：教育项目投资；市场营销策划；企业管理咨询；物业管理；企业形象设计；展览展示服务；礼仪服务；文华艺术交流活动策划服务（不含演出经纪）；会务服务；绘画、舞蹈、乐器培训（以上不含国家统一认可的职业证书培训）（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。苏州美居客教育投资有限公司是公司在本报告期内新设立的全资子公司。

在报告期内，苏州美居客教育投资有限公司的主营收入为 0，净利润为-6.14 万元，占合并报表净利润的 16.58%。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生投资事项。

## （三）外部环境的分析

中国箱包业的经营环境分析：改革开放 30 多年来，中国箱包产业获得了快速发展，箱包生产数量及出口数量均居世界首位，中国已成为世界公认的箱包生产大国。与其他国家地区相比，中国箱包产业链更加完整、原材料等配套资源和劳动力成本等方面具有明显的优势，因此国内箱包行业发展迅速。

作为世界箱包生产、出口的大国，中国生产了全球约三分之一的箱包，拥有 2 万多家箱包生产企业，但是具有国际或国内市场品牌知名度的箱包企业却少之又少。绝大多数箱包企业定位于实惠型产品市场，散落于各种小商品批发城甚至地摊。多年以来，国内箱包企业大多以出口或 OEM 贴牌生产为主；在 2008 年金融危机发生后，部分依赖出口的国内箱包企业转向国内市场销售，考虑到品牌知名度低、专业管理团队缺失和国内销售渠道不畅等现实因素，此类企业经营业绩并不理想，容易受到外部环境波动的影响、抗风险能力、盈利能力也都相对较弱。

中国经济的高速发展促进了个人财富的快速增长，居民人均可支配收入有了普遍增长，拉动了旅行人次和旅游业消费的增加。正是看好国内箱包市场发展潜力，国际品牌箱包公司纷纷进入中国，依赖其极具竞争力的产品优势和优质的经营管理模式迅速占领中国高端及奢侈品市场。目前国内箱包市场的金字塔顶端，诸如 LV 之类的国际顶级品牌，价格、利润很高，国内市场份额也在不断扩大。国内诸多品牌更多集中在价格、渠道的实惠型产品市场，市场份额大但赢利很低。少数国内箱包企业也进军中、高端产品市场，但因缺乏个性与感染力，无法与消费者的深度情感产生共鸣。

近些年，随着国内电子商务平台推广、普及，部分箱包企业借助于电子商务平台实现了商业模式转型，如江苏美居客等。

近年，中国宏观经济虽然增长速度有所放缓，但是仍然保持着相对高速的增长水平。根据中国社会科学院发布的 2013 年城市蓝皮书，到 2020 年中国城镇化率预计将达到 60%。城镇化率的提升将进一步增加城镇人口的数量，而城镇人口数量的增长预期可在一定程度上支持中国未来经济的增长。整体良好的宏观经济环境有利于促进个人财富的快速增长，进而带动旅游消费及旅行的强劲发展。同时，中国政府的政策在促进旅游消费及旅行快速增长中起了相当重要的作用，包括近年政府大规模投资兴建了基础建设

等。

广告代理业务的经营环境分析：目前，国内广告代理的主流模式是欧美模式。基本上可以概括为：在广告活动中、广告主、广告公司、广告媒介三个主体，进行明确的分工，广告主委托广告公司制定和实施广告传播计划，广告媒介通过广告公司寻求广告客户的一种运行机制，运行的基础是固定的代理费。然而由于我国市场机制不健全，广告代理在我国的发展不完善，主要表现为：运行机制不规范，存在多重代理、零代理和低代理等问题。

在中国特色社会主义市场经济条件下，广告公司立足于对现阶段的业务范围和组织结构的改革，将精力集中于提高广告服务质量上，尽量授权广告代理商实行“独家代理”；广告代理商业也应努力提高自己的服务水平和质量，优化管理，降低自己的成本，竭诚服务客户；广告主应立足于自己的实际情况，决定是否成立自己的广告分支机构，但是这种将外部市场内部化的提前条件是外部的交易成本大大高于内部之后的成本，并且使公司不至于机构冗杂，如果在本公司设立广告部之后，由于业务不精，大大增加了管理成本则是得不偿失的；同时，相关部门也要认真贯彻执行并且努力完善我国现行的广告管理法律法规及规章制度。通过各方面的努力，广告代理制度才能在中国市场经济条件下有良好的发展前景。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、公司竞争优势

###### （1）B2C 营销优势

自成立以来，公司箱包业务选择了 B2C 电子商务营销模式。借助于国内大型电子商务平台，如天猫商城、京东商城、一号店和苏宁易购等，公司实现了产品网上营销、与产品终端消费者网上洽谈、网上订购、网上交易等。借助于 B2C 电子商务营销模式，公司实现了系统化、整体化的商业运作，节约了企业资源并提升了竞争力。历经一年时间的电子商务平台营销，公司产品的市场知名度获得较大的提升，产品销售额由 2012 年度 14.10 万元增加至 2015 年度 443.77 万元，电子商务营销模式的优势正逐步显现。

###### （2）OEM 生产优势

自经营箱包商品以来，公司选择了 OEM 代工生产模式。考虑到传统箱包制造企业前期大规模生产性资产的投入、国内人力成本和原材料价格的市场波动风险等因素，公司选择 OEM 代工生产模式。报告期内，在销售规模实现持续增长时，公司与经营相关的固

定资产仅有 50 多万元，真正意义上实现了企业“轻资产”营运。

### （3）广告代理业务优势

自拓展广告代理业务以来，广告公司作为广告代理人为广告客户和广告媒体提供双向服务。公司相关业务部门分工明确，通过经营提升广告质量和效果，在利用公司股东的行业资源拓展业务，使 2015 年公司主营业务中增加了较多广告代理的收入，在一定程度上改善公司经营状况增加营业收入，增加收入的同时使公司能够更好的运营发展。

## 2、公司市场地位及竞争劣势

### （1）市场地位

电商产业近年来蓬勃发展，业内竞争日趋激烈，行业平均利润逐年下降。而公司所经营的箱包类产品销售的电商参与者，特别是中小规模的参与者数量巨大，品牌繁多。公司已取得的市场影响力并不能帮助公司跻身高档箱包之列，而是需要去参与到众多中小箱包制造商的激烈竞争中，导致公司无法在箱包类产品的销售中获得行业较高水平的利润。公司处于众多中小品牌箱包生产商的竞争之中。

### （2）竞争劣势

随着在箱包行业的持续经营及市场推广，公司的箱包品牌获得了一定的市场影响力，拥有一部分比较忠实的消费者。但由于电商行业的竞争过于激烈，公司所处的箱包产业有较多的竞争者，公司的箱包业务面临着较大的经营压力。公司享有的品牌影响力不足以保证公司产品在同类产品中脱颖而出，不能与其他产品竞争时保持足够的优势，因此在消费者中的议价能力较弱。而在供应商环节，由于公司供应商规模较大，公司在与供应商的交易中不能取得足够的主动权，导致公司在采购环节议价能力较弱。公司的利润易受供应商报价的影响，这样在一定程度上增加了公司因过度依赖供应商而产生运营风险。

## （五）持续经营评价

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司主营的箱包类商品品牌是“拓跋客”系列。通过多渠道市场推广营销策略，“拓跋客”箱包品牌拥有一定程度的市场影响力。“拓跋客”品牌的优势为基于其能够向目标消费群体提供质优价廉、时尚新颖、功能耐用的旅行箱包和背提包。但随着国内电商产业的蓬勃发展，行业内的竞争日趋激烈，公司之前的经营策略无法让公司产品在众多的箱包品牌中跻身前列，不能给公司带来较高的产品溢价，而公司在采购

环节也没有足够的定价权。因此公司在报告期内由于箱包业务产生了较大的亏损。鉴于公司在未来将逐渐收缩中低档箱包业的经营规模，减少该业务给公司带来的经营损失。而且公司的中低档箱包业务采用 OEM 模式，是轻资产业务，业务的逐步降低不会给公司带来较大的损失。公司将在未来提升对箱包品牌的建设，提高公司箱包的档次，不以量取胜，而是通过提高产品溢价为公司提供较高的收益率。

同时，公司也在逐步改变经营方向，实施多元化经营策略。

在报告期内，公司利用股东的行业资源，拓展了广告代理业务。由于股东的支持和在广告行业的丰富资源，公司的广告代理业务开展的较为顺利。而公司采用的先积累客户资源，再逐步提升业务实力，增加业务利润的策略也迅速吸引了不少的客户。鉴于公司股东的丰富行业资源和精深的行业经验，公司未来在广告代理行业的有较大的发展潜力。

报告期内，鉴于国内电商产业的蓬勃发展，以及昆山电商产业的集聚效应，公司还投资建设了电商产业园，该产业园预计于 2016 年竣工并投入使用。产业园项目的建设获得了地方政府和公司股东的大力支持。在上一报告期和本报告期，公司因产业园项目获得了当地政府补助 730 万元和 603.7 万元。公司股东通过股东借款的方式提供了该产业园项目建设的大部分资金。公司报告期末的流动比率较低主要是因为股东借款的增加，由于公司股东未来计划将股东借款转为对公司的投资，公司不存在较大的偿债风险。考虑到当地的经济水平、电商规模、较为便利的交通及当地政府的支持，该电商产业园将为公司带来稳定的业务收入和现金流入。

综上所述，公司处于业务转型期，在业务展开后持续经营能力将逐渐增强。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

箱包销售与全球旅行密切相关。由于欧洲和美洲的旅行行业自 2008 年及 2009 年全球经济衰退引起的放缓增长中复苏过来，加上拉丁美洲及亚洲的结构性扩张，预期箱包需求将保持增长趋势。据预测，2010 年至 2016 年期间，全球以铁路、航空等出行的行程将按 3.9% 的复合年均增长率增长。根据波音航空航天公司出版的市场前景报告，预测 2009 年至 2029 年期间，受新兴市场地区的带动，特别是亚洲、拉丁美洲的预计增长分别为 6.8% 和 6.9%，全球航空旅客人次将每年增加 5.3%。根据上述箱包市场推动力分析，

预计 2016 年度，全球箱包市场销售规模将达到 716 亿美元。

自改革开放起，中国经济获得了巨大发展。中国经济和旅游消费及旅行的大幅增长致使中国箱包市场规模呈现出快速增长的态势，据中商情报网数据显示，2004-2018 年期间，中国箱包产业保持高速增长态势，其产值年均复合增长率高达 24.1%。据淘宝网公布的数据显示，2016 年国内箱包生产规模约 5,300 亿元，其中出口规模约 2,600 亿元，国内市场规模约 2,700 亿元。

广告代理模式在我国起步较晚，发展中遇到的问题较多，与其他西方国家相比还有很大的差距。但是，我们应该看到，中西方由于文化以及市场成熟度的差导致了广告主和广告代理公司的关系差异，因此在此基础上的广告政策和制度也应该有所不同。因地制宜，探索属于自己的道路。

数据显示，2015 年中国广告经营额首次突破 7000 亿大关，达到了 7019.75 亿元。从事广告经营业务的单位数量和广告从业人员继续维持高速发展的态势，达到 44.5 万户和 262.2 万人，相较于 2014 年分别增长了 17.89% 和 20.4%。与此同时，网络媒体保持了快速增长的趋势，在 2015 年，网络广告营业额达到了 638.8 亿元，比 2014 年增长了 45.85%，近 50% 的增长率。作为传统媒体的老大，电视在面对传媒环境巨大变化中积极转型求变，不断探索新的盈利模式，有效吸引了广告主的眼球，促使 2015 年电视广告花费出现反弹式增长，其 10% 的广告投放增长率更是高于整体广告市场增幅，说明作为最大传媒平台的电视依然保持强势，并有效推动了广告市场的持续发展。其中央视上星频道广告收入稳步增长，省级卫视广告增长表现突出，广告收入增幅高达 23%。从广告投放类型看，消费品依然是投放电视广告的主力预计在国际政策扶持的力度不断加大的环境下，我国的广告业在今后的一段时间内还将呈现快速发展的态势。然而面对无纸化电子产品冲击和后金融危机时代经济发展的不确定因素增多，传统广告业的发展也将面临更多的挑战。特别是手机互联网的出现，车体广告，LED 灯广告、墙体广告灯等旧广告形式的发展都不同程度受到了影响。中国已经成为全球第二大广告市场。即便如此，但与发达国家将比，中国广告行业专业化和组织程度不高，创新能力不强，缺乏高端专业技术人员、竞争力弱，与国外的广告商仍有较大的差距。

## （二）公司发展战略

公司将进一步增加营销力度、创新营销策略、增强产品设计能力，并通过引进更为专业的人才，确保建立并扩大品牌知名度。一方面积极寻找外部市场机会，另一方面进

一步整合股东的行业资源，如：关联方苏州润物电子商务信息咨询有限公司的“美居客”品牌袜子等。通过业务多样化经营，最大程度地发挥品牌优势、资源优势以增强公司盈利能力。通过租赁优惠政策吸引周边的电子商务企业入驻园区，在时机成熟时再引进诸如阿里巴巴、京东商城、易迅、苏宁易购等大型的电子商务网络技术平台企业入驻园区。通过知名电商企业入驻的示范效应，吸引更多电子商务网络技术研发能力更强、业务规模更大或业务发展潜力更大的企业入驻园区，不断提升产业园的整体技术含量和产值规模，最终将产业园打造成集电子商务相关网络技术研发、咨询、企业培训及金融服务为一体的综合型电子商务产业园。

广告代理业已经成为广告公司与客户之合约关系的一种趋势，但是目前的广告代理由于去自身存在的一些弊端，并不能成为客户的“品牌守护神”。原因是“品牌守护神”必定要为这个品牌的建设提供最佳的战略和寻找合适的创意、制作、媒体等服队伍。目前，广告公司都拥有自己的创意和客户服务团队，而且制作和媒体等方面也是长期合作的伙伴公司，再为客户服务的过程中，广告公司不可避免地要将各部分业务分给这些部门去完成。

在未来市场，广告代理将组建专业的服务团队融入自己的创意，更好的服务客户，自身形式创意媒介的等业务。

### （三）经营计划或目标

2016 年公司将围绕提升现有业务盈利水平、新业务试点经营、规范内控等方面开展工作，确保公司持续发展。具体如下：

1、提升现有业务的盈利水平：提升箱包品牌知名度和市场影响力，加快箱包产品层次升级，扩大中高端品牌销售规模。

2、公司将进一步拓展广告代理业务，扩大规模，组织成立专业的广告代理团队，从而更专业更有效的进行服务，争取与知名广告主合作，拓展国内各电视台的业务来往，发布高质量、高水准的广告。

3、试点新业务：随着电子商务产业园建成并投入运营，将按照原计划逐步推进产业园各项业务试点经营，保证经营效果。美居客电商园将与各电商平台战略合作，聚合运营资源，进行全套电商营销推广，提供各行业电子商务解决方案，为入驻商家提供仓储物流等配套服务及统一培训、统一管理、统一运营、统一推广的一站式服务，更将在电商领域为昆山的制造业企业提供品牌、营销推广、运营、培训、策划设计等全套的电

子商务第三方服务，使制造业企业能充分利用电商园完善的配套服务，开拓电商渠道，将产品推向全国市场，推动昆山的制造业企业由“昆山制造”向“昆山智造”的转型升级。

公司的未来经营计划的资金和资源主要来自于公司现有的股东。其中产业园项目建设截至报告期末已投入资金逾 1 亿元，资金主要来源系股东借款，股东还根据项目的建设需求提供后续资金。公司报告期内的广告代理业务的顺利开展充分利用了股东在相关行业的行业资源，在未来的业务拓展中也将继续使用相关资源。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### （四）不确定性因素

公司于 2013 年 4 月启动电子商务产业园项目，总投资 2 亿元，计划于 2016 年 3 月首期投入使用，产业园功能定位于电子商务企业园区孵化器。电子商务产业园项目投资巨大，项目后期仍需较大规模的资金投入。考虑到未来期间公司在电子商务产业园经营过程中可能会面临较多的不确定性，如项目招商效果的不确定性、产业孵化效果的不确定性等，致使公司可能面临着电子商务产业园项目投资的风险。

随着产业园计划业务的开展，未来期间，公司业务将由现在单纯的箱包销售拓展至电子商务培训、电子商务产业园租赁及金融服务等，公司的主营业务可能会发生变动。产业链的延伸、业务经营类型的丰富，对公司的经营管理水平提出了更高层次的专业要求。若公司无法配备足够的、具备专业胜任能力的管理人员，可能会影响到产业园计划开展的预期效果，无法充分发挥大产业链的经营优势，可能会带来公司主营业务变动的风险。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、品牌经营风险

公司主营的箱包类商品品牌是“拓跋客”系列。通过多渠道市场推广营销策略，“拓跋客”箱包品牌逐步明确了其市场消费群体的定位，并拥有了一定程度的市场影响力。

“拓跋客”品牌的优势为基于其能够向目标消费群体提供质优价廉、时尚新颖、功能耐用的旅行箱包和背提包。公司未来箱包业务的持续发展依赖于现有市场的维护和潜在市场的挖掘，市场的维护和挖掘很大程度上依赖于公司做好品牌的维护、推广。若公司未能维护、推广“拓跋客”品牌，则该品牌建立起来的市场知名度、影响力可能下滑，将直接影响到公司未来箱包业务销售规模、盈利能力。

未来期间，公司将增加品牌推广力度，加强“拓跋客”的品牌影响力，同时将根据目标客户人群进行定向的广告营销，提升目标人群的品牌忠诚度。

## 2、消费者偏好转移风险

箱包类商品已逐渐摆脱容纳物件的单一功能特征，逐渐表现出融合实用性、时尚性、新颖性等综合特点。综合考虑用途、审美等诸多因素，消费者购买其钟意的箱包产品。经研究分析，消费者在箱包类商品选择过程中其消费偏好的规律性难以把控或统计。随着环境、审美观、时尚元素等外部因素的改变，对本公司“拓跋客”品牌具有忠诚度的消费者也可能发生消费偏好的转移。即使本公司能够对上述消费者偏好转移做出及时预测并采取应对措施，也可能无法保证及时将满足不断转变消费偏好的改良产品或新产品推向市场。若本公司不能够对上述消费者偏好转移做出及时预测并采取应对措施，公司的竞争对手就可能趁机抢夺本公司的消费市场。这都将直接影响到公司未来箱包业务销售规模、盈利能力。

未来期间，公司将根据市场及消费者的喜好，设计“实用、时尚、新颖”以满足消费者的需求，关注市场动向，提升“拓跋客”知名度。

## 3、产品市场定位风险

箱包市场属于比较分散的市场，按照零售价格可分为实惠型市场、中端市场、高端及奢侈品市场。目前国内中端市场、高端及奢侈品市场基本上由国外知名箱包品牌所占领，上述领域市场中箱包售价及利润最高，市场竞争相对缓和。而国内箱包自主品牌主要集中在实惠型箱包市场，此市场销售的箱包产品同质化严重、附加值较低、售价低廉，同时此市场主要依赖于价格促销来争夺市场份额，市场竞争异常激烈。目前公司大部分箱包产品定位于实惠型市场，结果使得公司盈利能力较低。若未来期间公司未能通过品牌经营改变其产品市场定位，则公司可能会面临更加激烈的市场竞争，更多地依赖于价格战来争夺市场份额，结果可能使得产品售价进一步降低，利润空间受到进一步挤压，从而无法通过差异化竞争获取较高的市场利润。

未来期间，公司将严格把控“拓跋客”箱包产品质量，督促生产商严把质量关，与国际箱包品牌质量接轨，在提升箱包质量的同时提高售价，从而增加公司利润。

#### 4、OEM 委托代工风险

公司目前产品全部采取了 OEM 委托代工贴牌生产，且对部分 OEM 代工生产厂商的采购比例接近 50%。随着箱包生产主要原材料价格上涨、国内人工成本上升，OEM 代工生产厂商的生产成本将直接增加。考虑到目前公司整体采购规模偏小，可能导致公司与 OEM 大型代工厂商在商品采购议价时处于劣势。这可能使得 OEM 代工厂商通过成本转嫁方式将增加的生产成本直接转移至本公司，直接影响公司盈利能力。

未来期间，公司将选择多家代工生产商，进行箱包成本对比，与低成本高质量的代工生产商进行合作，再降低公司成本的同时，提高公司盈利能力。

#### 5、政策监管风险

随着人们环保意识、健康意识的增强，对箱包产品的质量要求越来越高，消费者在选择箱包时将更倾向于选择环保、安全的产品。随着国家相继出台更为严格的箱包质量标准而且加大了执行力度，如环保部 2010 年出台的《环境标志产品技术要求 箱包》（HJ 569-2010）等，公司销售的箱包将面临更细化、更严格的监管标准。

未来期间，公司将与时俱进，严把箱包材质安全，杜绝有毒有害的箱包材质，优先考虑环保、安全的箱包安全代工生产商，严格遵守相关法律法规。

#### 6、电子商务产业园项目投资运营风险

公司于 2013 年 4 月启动电子商务产业园项目，总投资 2 亿元，产业园功能定位于电子商务企业园区孵化器。电子商务产业园项目需较大规模的资金投入。考虑到未来期间公司在电子商务产业园经营过程中可能会面临较多的不确定性，如项目招商效果的不确定性、产业孵化效果的不确定性等，致使公司可能面临着电子商务产业园项目投资的风险。

未来期间，公司产业园投入运营前，指定相应的“优惠政策”，以吸引企业入驻。加强与当地政府部门的沟通协调，给予企业产业园相关扶持，从而降低产业园投资风险。

#### 7、销售旺季经营风险、盈利能力不确定性及资金流风险

公司利用第三方电子商务平台销售箱包表现出明显的季节性，即有明显的销售淡、旺季，如国内“双十一”期间属于公司产品销售的旺季。考虑到公司 OEM 代工采购模式，若未来期间公司不能准确地预测销售旺季时商品的市场需求，则公司可能面临两种销售

风险：因备货不足而失去增加销售的机会或因备货过多而造成商品积压。

未来期间，公司将紧跟市场风向，做好售前售后服务工作，增加“拓跋客”知名度，减轻淡季带来的低销售额，根据箱包种类型号的销售记录、做好统计，根据需求采购箱包从避免仓库备货不足或产品积压的现象。

#### 8、实际控制人不当控制风险

公司不存在控股股东；公司实际控制人为翁纪远、时明、黄统兴和温起，分别持有本公司 37%、33%、15%和 15%的股权，合计持有 100.00%的股权，上述四名自然人于 2014 年 5 月 30 日签订《一致行动人协议》。同时，翁纪远担任本公司董事长、温起担任本公司副董事长、时明担任本公司董事、总经理、黄统兴担任本公司董事。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影

响。未来期间，公司将健全“三会制度”，同时，公司引入了财务投资者，进一步完善了公司法人治理结构。避免实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司新增广告代理业务，广告代理风险：由于代理制是双向代理，其三方信息往往处于“不完全”状态，即广告主不能完全掌握广告公司和媒体的信息，广告公司不能完全掌握广告主和大众媒体的信息，大众媒体不能完全掌握广告主和广告公司的信息。因此，三方在交易过程中都具有比其他代理方式更大的交易风险。因此在实行代理制的同时，法律规范的约束和行业自律的规范变得尤为重要。

未来期间，公司将聘请专业的人员和法律顾问，从而规避风险，使广告代理风险降低。

## 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”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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及偶发性关联交易情 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	-	-	
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	-	-	
<b>总计</b>	-	-	
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
昆山力士机械工业有限公司	办公租赁	24,120.00	否
昆山力士机械工业有限公司	预付水电费	42,582.20	否
翁纪远	股东提供借款	3,800,000.00	否
温起	股东提供借款	5,600,000.00	否
黄统兴	股东提供借款	600,000.00	否
时明	股东提供借款	3,800,000.00	否
总计	-	13,866,702.20	-

以上六项关联交易已通过公司第一届董事会第八次会议补充审议通过，并提交 2015 年年度股东大会审议。

江苏美居客科技发展股份有限公司

1、公司与昆山力士机械有限公司购买商品或接受劳务、预付水电费关联交易，发生金额为 6.67 万元，系公司于 2015 年向昆山力士机械有限公司租赁厂房 2.41 万元，向昆山力士机械有限公司预付水、电 4.26 万元。其中：（1）本公司现在的办公地是向昆山力士机械有限公司租用的，每年的租金都是到后一年支付给昆山力士机械有限公司的，故现先每月预提租金，等到年后一次性支付前一年的租金。（2）向昆山力士机械有限公司预付了水电费，系因租赁厂房而发生的本公司水电费，此费用与本公司业务发展密切相关，故年初无法预计水电费发生额，双方在每个月按照实际发生额先预付水电费，等到昆山力士机械有限公司开具发票后按实结算。

由于公司将已对昆山力士机械有限公司支付，而昆山力士机械有限公司尚未开具发票的价款计入“其他应收款”科目，待昆山力士机械有限公司开具发票后再转入费用科目。所以形成了公司 2015 年“其他应收款”科目对昆山力士机械有限公司的累计发生额 4.16 万元，及期末余额 0.87 万元。此项往来系关联方之间的交易形成，非公司关联方对公司的资金占用。

2、在报告期内，公司股东翁纪远、温起、黄统兴和时明分别累计向公司提供 380.00 万元、560.00 万元、60.00 万元及 380.00 万元不计息借款，主要用于公司产业园项目的建设。截至报告期期末，公司股东翁纪远、温起、黄统兴和时明分别累计向公司提供借款 1,536.00 万元、1,168.00 万元、176.00 万元和 1,662.31 万元，均为不计息借款。股东借款主要用于公司产业园项目的建设。

3、公司在报告期内对关键管理人员支付的薪酬共计 25.51 万元。其中对总经理时明支付 18.00 万元，对副总经理孙海荣支付 7.51 万元。

## （二）对外投资事项

报告期内公司对外投资设立全资子公司苏州美居客教育投资有限公司，注册地为巴城镇学院路 999 号，注册资本为人民币 500 万元。本次投资的出资方式为现金，资金来源为自有资金。

本次投资的目的是为提升美居客电子商务产业园的知名度，提升竞争力，确保产业园的运营、发展的人才需求。

本次对外投资是从公司长远发展利益出发所做出的慎重决策，将有利于扩大公司的收益范围，但因属于新的经营领域而可能存在一定的经营和管理风险。基于此，公司将

进一步建立、健全拟设立全资子公司的治理结构，完善其内部管控制度及监督机制，积极防范和抵御上述风险。

本次对外投资将为公司带来新的利润增长点，为公司电子商务产业园的运行创造良好环境，对公司未来业绩和收益的增长具有较大影响，有助于提升公司的综合实力和竞争优势。

本次对外投资的交易方式和价格公平、合理、未发现存在损害公司利益的情形，符合公司及全体股东利益。投资将为公司带来新的利润增长点，保障公司良好的运营环境，有利于发挥公司优势、增强公司实力。

本次对外投资对公司财务状况和经营成果不形成重大影响。

### （三）承诺事项的履行情况

1、实际控制人翁纪远、时明、黄统兴和温起出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、实际控制人时明的直系亲属王霞芳出具《消除潜在同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、实际控制人翁纪远、时明、黄统兴和温起出具《承诺函》，承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函。报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	12,500,000	12,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,500,000	12,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	12,500,000	12,500,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		50,000,000	100.00%	-	50,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

#### (二) 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	翁纪远	18,500,000	-	18,500,000	37.00%	13,875,000	4,625,000
2	时明	16,500,000	-	16,500,000	33.00%	12,375,000	4,125,000
3	黄统兴	7,500,000	-	7,500,000	15.00%	5,625,000	1,875,000
4	温起	7,500,000	-	7,500,000	15.00%	5,625,000	1,875,000
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000

前十名股东间相互关系说明：

股东之间不存在关联关系。
--------------

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
----	------	------	------

江苏美居客科技发展股份有限公司

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司 4 名自然人股东的持股比例均低于 50%，且由各股东单独提名的董事人数均未超过公司董事会成员半数以上，且经各股东依据其可实际支配的公司股份表决权不足以对公司董事会、股东大会决议产生重大影响，故认定本公司没有控股股东。

#### （二）实际控制人情况

翁纪远、时明、黄统兴和温起分别持有本公司 37%、33%、15%和 15%的股权，合计持有 100%的股权。上述 4 名自然人股东于 2014 年 5 月 30 日签署了《一致行动人协议》（以下简称《协议》），《协议》对“一致行动”的具体内容、内容延伸和协议期限均作了明确规定。根据《协议》约定，如果共同实际控制各方进行充分沟通协商后，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权达不成一致意见，各方在董事会或股东大会上对该等重大事项以各方多数意见行使表决权。根据《协议》规定并考虑上述 4 名自然人在本公司任职情况，故认定翁纪远、时明、黄统兴和温起 4 名自然人股东共同拥有本公司的控制权，为本公司的共同实际控制人。

翁纪远，男，董事长，1964 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2008 年 6 月至今，任上海歌秀实业有限公司董事长；2011 年 10 月至 2014 年 5 月，任苏州美居客网络技术有限公司执行董事、经理；2014 年 5 月至今，任本公司董事长。

时明，男，董事、总经理，1975 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 5 月至 1998 年 7 月，任昆山杰恩健身器械有限公司副总经理；1998 年 8 月至 2010 年 3 月，任昆山臻博传媒有限公司副总经理；2009 年 3 月至今，任昆山博众营销有限公司董事长；2011 年 7 月至 2014 年 5 月，任苏州美居客网络技术有限公司监事；2013 年 4 月至今，任苏州润物电子商务信息咨询有限公司监事；2014 年 4 月至今，任苏州臻果食品销售有限公司董事；2014 年 5 月至今，任本公司董事、总经理。

黄统兴，男，董事，1970 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995

年 10 月至 1997 年 2 月，任永嘉县奥奇皮鞋厂厂长；1997 年 3 月至 2002 年 5 月，任永嘉县嘉诚鞋业有限公司总经理；2002 年 8 月至今，任浙江嘉诚王鞋业有限公司董事长；2014 年 5 月至今，任本公司董事。

温起，男，副董事长，1964 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年至 2002 年，任石家庄建华百货大楼副总经理；2009 年至今，任佳视远播（北京）广告有限公司董事；2009 年 9 月至今，任河北佳效视通文化传播有限公司董事；2008 年 6 月至今，任桦润（北京）广告有限公司董事长；2012 年 7 月至今，任北京佳视王芳文化传播工作室董事；2014 年 5 月至今，任本公司副董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生改变。

#### 四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

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

挂牌以来，公司不存在普通股股票的发行事项。

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司不存在债券融资情况。

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利息率%	存续时间	是否违约
借款	时明	16,623,139.90	-	2014.4-不定期	否
借款	翁纪远	15,360,000.00	-	2014.4-不定期	否
借款	温起	11,680,000.00	-	2014.4-不定期	否
借款	黄统兴	1,760,000.00	-	2014.4-不定期	否
合计	-	45,423,139.90	-	-	-

报告期内，公司股东翁纪远、温起、黄统兴和时明分别累计向公司提供380.00万元、560.00万元、60.00万元及380.00万元不计息借款，主要用于公司产业园项目的建设。截至报告期期末，公司股东翁纪远、温起、黄统兴和时明分别累计向公司提供借款1,536.00万元、1,168.00万元、176.00万元和1,662.31万元，均为不计息且不定期借款。股东借款主要用于公司产业园项目的建设。

### 四、利润分配情况

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数（股）	每10股转增数（股）
-	-	-	-

报告期内，公司未进行利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
翁纪远	董事长	男	52	初中	2014.5 至 2017.5	否
时明	董事、总经理	男	41	本科	2014.5 至 2017.5	是
黄统兴	董事	男	46	高中	2014.5 至 2017.5	否
温起	副董事长	男	52	本科	2014.5 至 2017.5	否
孙海容	董事、副总经理	女	31	职高	2014.5 至 2017.5	是
毛国强	监事会主席	男	42	高中	2014.5 至 2017.5	是
周金芳	职工监事	女	31	专科	2015.4 至 2017.4	是
林秀刚	监事	男	34	大专	2014.5 至 2017.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。翁纪远、时明、温起、黄统兴是公司共同实际控制人，也是公司董事会成员，其中时明兼任公司总经理。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
翁纪远	董事长	18,500,000	-	18,500,000	37.00%	-
时明	董事、总经理	16,500,000	-	16,500,000	33.00%	-
黄统兴	董事	7,500,000	-	7,500,000	15.00%	-
温起	副董事长	7,500,000	-	7,500,000	15.00%	-
孙海容	董事、副总经理	-	-	-	-	-
毛国强	监事会主席	-	-	-	-	-
周金芳	职工监事	-	-	-	-	-
林秀刚	监事	-	-	-	-	-
合计		50,000,000		50,000,000	100.00%	-

#### (一) 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、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
周金芳	无	新任	职工监事	原职工监事唐玲玲辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

周金芳，女，职工监事，1986年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年2月至2012年5月，任江苏臻博科技信息咨询有限公司人事助理；2012年5月至今，任本公司人事经理；2015年4月至今，任本公司职工监事。

本报告期后，公司董事，副总经理孙海荣辞去公司董事、副总经理职务。公司改选张明任公司董事、副总经理。相关事项已经公司第一届董事会第七次会议审议通过，并经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。

张明，男，公司董事，副总经理，1975年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年8月至2009年7月，任昆山诚鑫家具有限公司总经理、法定代表人；2009年8月至今，任昆山光翼光伏科技有限公司总经理、法定代表人；2016年3月至今，任江苏美居客科技发展股份有限公司董事、副总经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
生产人员	-	-
销售人员	24	21
技术人员	4	3
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>33</b>	<b>30</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	8
专科	17	14
专科以下	9	8
<b>员工总计</b>	<b>33</b>	<b>30</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，销售人员减少 3 人，有由原来 24 人减少到 21 人，行政管理人员增加 1 人，为前台人员，技术人员减少 1 人。需公司承担费用的离退休职工人数期初为 0，期末为 0。

2、公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

3、公司一直十分重视员工的培训和发展，通过人力资源部门制定了系列的培训计划与人才培育项目，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的业务技能；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括业务培训、规章制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

**(二)核心员工**

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司不存在核心员工。

公司的关键技术人员期初有 4 名，报告期间离职 1 名，期末有 3 名。人员情况如下：

时明，男，董事、总经理，1975 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 5 月至 1998 年 7 月，任昆山杰恩健身器械有限公司副总经理；1998 年 8 月至 2010 年 3 月，任昆山臻博传媒有限公司副总经理；2009 年 3 月至今，任昆山博众营销有限公司董事长；2011 年 7 月至 2014 年 5 月，任苏州美居客网络技术有限公司监事；2013 年 4 月至今，任苏州润物电子商务信息咨询有限公司监事；2014 年 4 月至今，任苏州臻果食品销售有限公司董事；2014 年 5 月至今，任本公司董事、总经理。

孙海容，女，董事，1985 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，职高学历。2007 年 3 月至 2009 年 9 月，任苏州臻博信息科技有限公司话务总监；2012 年 2 月至 2013 年 10 月，任苏州美居客网络技术有限公司客服经理；2013 年 11 月至 2014 年 5 月，任苏州美居客网络技术有限公司副总经理。2014 年 5 月，任本公司董事、副总经理。

王学众，男，工程部经理，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学

土木工程专业毕业，大学本科学历。2004 年 6 月至 2010 年 6 月，任江苏宏远建设集团有限公司项目经理；2010 年 7 月至 2013 年 4 月，任三一重机有限公司任项目经理；2013 年 5 月至今，任本公司工程部经理。

本报告期内除关键技术人员顾伟离职外，其他关键技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要

求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权益。

综上，公司现有治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在 2015 年向昆山力士机械有限公司租赁厂房支付 2.41 万元，购买水、电支付 4.26 万元。公司股东翁纪远、温起、黄统兴和时明在 2015 年分别累计向公司提供 380.00 万元、560.00 万元、60.00 万元及 380.00 万元不计息借款。

以上关联交易已通过公司第一届董事会第八次会议补充审议通过，并提交 2015 年年度股东大会审议。

除上述事项外，公司 2015 年度重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司治理层未来将严格遵守法律、行政法规和公司章程，无例外的认真执行已制定的公司制度和内控措施，加强公司管理，规范运营，提高公司治理的合规水平。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未曾修改公司章程。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

股东大会	1	(1) 2015 年 5 月 7 日审议通过了《公司 2014 年度董事会工作报告》,《公司 2014 年度财务决算报告及 2015 年度财务预算报告》、《公司 2014 年度利润分配方案》等议案
董事会	3	(1) 2015 年 4 月 15 日, 审议通过《公司 2014 年度总经理工作报告》等议案。 (2) 2015 年 4 月 17 日审议通过 《关于拟投资设立全资子公司苏州美居客教育投资有限公司的议案》, 并提交公司股东大会审议的议案。 (3) 2015 年 8 月 13 日审议通过《公司 2015 年半年度报告》的议案。
监事会	2	(1) 2015 年 4 月 15 日审议并通过《公司 2014 年度监事会工作报告》等议案。 (2) 2015 年 8 月 14 日, 审议通过《公司 2015 年半年度报告》的议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求, 规范股东大会的召集、召开、表决程序, 平等对待所有股东, 确保股东特别是中小股东享有平等地位, 能够充分行使其权利。

2、目前公司董事会成员为 5 人, 董事会的人数与结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内, 公司董事会能够依法召集会议, 并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定, 依法行使职权, 勤勉尽责地履行职责和义务, 熟悉有关法律法规, 按时出席董事会和股东大会, 认真审议各项议案, 切实保护公司和股东的权益。

3、公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求, 能够依法召集、召开监事会, 并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责, 诚信、勤勉、尽责地对公司财务、以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督, 切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末, 公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司

将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三）公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化流程化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照股东大会会议事规则，召集、召开股东大会，保证股东充分顺利地行使表决权。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。

公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，内控制度的检查也列入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，建立标准体系并通过相关认证。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

公司通过电话及邮件等网络和投资者现场调研的方式，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率，及时回复或解答有关问题。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会暂未下设专门委员会，今后，公司将根据发展需要，设立相应机构，为公司持续、健康、发展提供支持和保证。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在相关风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有独立、完整的采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务和管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。公司共同实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；公司共同实际控制人、董事、高级管理人员及核心人员出具了避免同业竞争的承诺。

#### 2、资产独立性

自成立以来，公司的历次出资、增资均由中介机构出具了《验资报告》；历次股权转让均履行了相关审批程序，交易双方签订了股权转让协议，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记；公司合法拥有或使用与生产经营有关的商标、土地及房产等所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

#### 3、人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。根据公司书面声明、总经理、副总经理出具的《高级管理人员未双重任职声明》，截至本公开转让说明书签署之日，公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；截至本公开转让说明书签署之日，公司总经理、副总经理未在共同实际控制人投资控股或参股的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在共同实际控制人投资控股或参股的其他企业领薪；公司财务人员未在共同实际控制人投资控股或参股的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；

公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

#### 5、机构独立性

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了人事部、财务部、工程部、运营部、仓储部、客服部、工程部等职能部门，独立行使经营管理职权；公司各职能部门均制定了部门管理制度和部门岗位职责说明书；公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，公司制定了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司在内部管理制度的执行上仍有不足。公司在 2015 年向昆山力士机械有限公司租赁厂房支付 2.41 万元，购买水、电支付 4.26 万元。公司股东翁纪远、温起、黄统兴和时明在 2015 年分别累计向公司提供 380.00 万元、560.00 万元、60.00 万元及 380.00 万元不计息借款。以上关联交易已通过公司第一届董事会第八次会议补充审议通过，并提交 2015 年年度股东大会审议。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部管理制度，建立标准体系并通

过相关认证。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，在报告期内，公司相关制度运营正常，有效保证了公司年报信息披露的真实准确。

本年度内，未发生年度报告重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2016）665 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院（B2）座 301 室
审计报告日期	2016 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	尹超文 徐跃辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年

#### 审计报告正文：

江苏美居客科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏美居客科技发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的

总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：尹超文

中国·北京

中国注册会计师：徐跃辉

二〇一六年四月二十五日

## 二、财务报表及附注

### (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（一）1.	3,374,232.22	5,104,375.10
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（一）2.	319,622.66	416,137.05
预付款项	五（一）3.	745,578.19	12,250,943.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）4.	540,692.66	1,088,850.00
存货	五（一）5.	3,016,917.23	6,775,651.26
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（一）6.	173,521.38	-
<b>流动资产合计</b>		<b>8,170,564.34</b>	<b>25,635,956.79</b>
<b>非流动资产：</b>	-		

江苏美居客科技发展股份有限公司

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）7.	703,554.01	934,867.96
在建工程	五（一）8.	113,958,789.18	50,200,297.66
工程物资	五（一）9.	4,844,452.00	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（一）10.	9,308,092.28	9,532,762.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）11.	-	15,096.05
递延所得税资产	五（一）12.	4,844.97	25,103.85
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	128,819,732.44	60,708,127.71
<b>资产总计</b>	-	136,990,296.78	86,344,084.50
<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	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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（一）14.	37,203,652.97	3,399,537.53
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（一）15.	162,235.56	151,909.77
应交税费	五（一）16.	416,792.37	179,285.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）17.	48,841,554.43	31,734,049.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

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	五（一）18.	26,417.46	169,259.94
<b>流动负债合计</b>	-	86,650,652.79	35,634,042.14
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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>负债总计</b>	-	86,650,652.79	35,634,042.14
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	五（一）19.	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）20.	283,897.62	283,897.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）21.	55,746.37	426,144.74
归属于母公司所有者权益合计	-	50,339,643.99	50,710,042.36
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	50,339,643.99	50,710,042.36
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	136,990,296.78	86,344,084.50

法定代表人：翁纪远 主管会计工作负责人：黄芳 会计机构负责人：时明

(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	五（一）1.	2,726,049.92	4,493,138.50

江苏美居客科技发展股份有限公司

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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（一）2.	292,320.78	360,904.44
预付款项	五（一）3.	719,589.98	12,186,376.28
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）4.	540,692.66	1,088,850.00
存货	五（一）5.	2,997,493.30	6,756,782.17
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（一）6.	173,521.38	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,449,668.02</b>	<b>24,886,051.39</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	1,050,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）7.	702,234.45	932,790.55
在建工程	五（一）8.	113,958,789.18	50,200,297.66
工程物资	五（一）9.	4,844,452.00	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（一）10.	9,308,092.28	9,532,762.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）11.	-	15,096.05
递延所得税资产	五（一）12.	4,844.97	25,103.85
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>129,868,412.88</b>	<b>61,706,050.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,318,080.90</b>	<b>86,592,101.69</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（一）14.	37,203,652.97	3,399,537.53
预收款项	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

应付职工薪酬	五（一）15.	147,423.26	151,909.77
应交税费	五（一）16.	415,599.84	186,347.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）17.	48,818,786.90	31,734,049.90
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	五（一）18.	22,720.06	166,820.20
<b>流动负债合计</b>	-	<b>86,608,183.03</b>	<b>35,638,664.95</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>负债总计</b>	-	<b>86,608,183.03</b>	<b>35,638,664.95</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	五（一）19.	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）20.	283,897.62	283,897.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）21.	426,000.25	669,539.12
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>50,709,897.87</b>	<b>50,953,436.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>137,318,080.90</b>	<b>86,592,101.69</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

其中：营业收入	五（一）22.	19,910,976.66	14,309,437.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五（一）22.	17,587,099.51	9,827,241.03
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	-	-	-
营业税金及附加	五（一）23.	23,771.78	425.88
销售费用	五（一）24.	4,437,654.39	5,812,727.97
管理费用	五（一）25.	4,178,206.87	3,373,630.62
财务费用	五（一）26.	-23,131.08	-56,864.76
资产减值损失	五（一）27.	-81,035.53	-7,151.21
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-6,211,589.28	-4,640,571.76
加：营业外收入	五（一）28.	6,164,098.91	7,305,070.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（一）29.	96,433.43	86,829.05
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>	-	-143,923.80	2,577,669.19
减：所得税费用	五（一）30.	226,474.57	517,340.31
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-370,398.37	2,060,328.88
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	-	-370,398.37	2,060,328.88
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属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>	-	-370,398.37	2,060,328.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-370,398.37	2,060,328.88
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	-	-0.01	0.04
(二) 稀释每股收益	-	-0.01	0.04

法定代表人：翁纪远 主管会计工作负责人：黄芳 会计机构负责人：时明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	五(一)22.	19,021,363.60	14,238,880.04
减：营业成本	五(一)22.	16,903,893.66	9,833,973.37
营业税金及附加	五(一)23.	22,818.72	-
销售费用	五(一)24.	4,167,869.58	5,497,579.77
管理费用	五(一)25.	4,115,131.72	3,367,491.00
财务费用	五(一)26.	-22,584.77	-55,835.51
资产减值损失	五(一)27.	-81,035.53	-7,151.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,084,729.78	-4,397,177.38
加：营业外收入	五（一）28.	6,164,098.91	7,305,070.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（一）29.	96,433.43	86,829.05
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>	-	-17,064.30	2,821,063.57
减：所得税费用	五（一）30.	226,474.57	517,340.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-243,538.87	2,303,723.26
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-243,538.87	2,303,723.26
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	22,065,771.10	18,204,160.44
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	-	10,024,851.48	40,446,429.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>32,090,622.58</b>	<b>58,650,590.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,431,049.63	10,776,332.44
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	-	2,013,293.82	2,106,548.60
支付的各项税费	-	949,151.40	213,658.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,200,962.03	4,294,397.13
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>15,594,456.88</b>	<b>17,390,936.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>16,496,165.70</b>	<b>41,259,654.17</b>
<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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,026,308.58	46,499,752.30
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>32,026,308.58</b>	<b>46,499,752.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-32,026,308.58</b>	<b>-46,499,752.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,800,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	13,800,000.00	-
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>	-	13,800,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,730,142.88	-5,240,098.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,104,375.10	10,344,473.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,374,232.22	5,104,375.10

法定代表人：翁纪远 主管会计工作负责人：黄芳 会计机构负责人：时明

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	21,176,093.18	18,111,909.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,022,567.80	40,444,598.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	31,198,660.98	58,556,508.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,813,733.70	10,724,118.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,982,982.52	2,106,548.60
支付的各项税费	-	938,070.03	208,434.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,954,654.73	3,871,382.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	14,689,440.98	16,910,483.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	16,509,220.00	41,646,024.41
<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	-	-	-
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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,026,308.58	46,497,359.14
投资支付的现金	-	50,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	32,076,308.58	47,497,359.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,076,308.58	-47,497,359.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,800,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	13,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,800,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,767,088.58	-5,851,334.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,493,138.50	10,344,473.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,726,049.92	4,493,138.50

## (七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	-	426,144.74	-	50,710,042.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	-	426,144.74	-	50,710,042.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-370,398.37	-	-370,398.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-370,398.37	-	-370,398.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	-	55,746.37	-	50,339,643.99

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其 他											
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,350,286.	-	43,649,713.48	

江苏美居客科技发展股份有限公司

												52		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,350,286.52	-	43,649,713.48
<b>三、本期增减变动金额</b> <b>(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	-	-	6,776,431.26	-	7,060,328.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,060,328.88	-	2,060,328.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-4,716,102.38	-	-	-	-	-	4,716,102.38	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-4,716,102.38	-	-	-	-	-	4,716,102.38	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	-	426,144.74	-	50,710,042.36

法定代表人：翁纪远 主管会计工作负责人：黄芳 会计机构负责人：时明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	669,539.12	50,953,436.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	669,539.12	50,953,436.74	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-243,538.87	-243,538.87	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-243,538.87	-243,538.87	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

江苏美居客科技发展股份有限公司

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	426,000.25	50,709,897.87

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,350,286.52	43,649,713.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,350,286.52	43,649,713.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	7,019,825.64	7,303,723.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,303,723.26	2,303,723.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏美居客科技发展股份有限公司

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-4,716,102.38	-	-	-	-	4,716,102.38	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-4,716,102.38	-	-	-	-	4,716,102.38	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	283,897.62	-	-	-	-	669,539.12	50,953,436.74

# 江苏美居客科技发展股份有限公司

## 2015 年度

### 财务报表附注

编制单位：江苏美居客科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

江苏美居客科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2011 年 07 月 22 日注册成立，取得苏州市昆山工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 320583000470260。住所为：巴城镇学院路 88 号。企业类型为股份有限公司（非上市），公司法定代表人翁纪远。公司注册资本为 5,000 万人民币，实收资本 5,000 万人民币。原名苏州美居客网络技术有限公司，由毛国强单独出资设立，设立时注册资本 100.00 万元，其中货币出资 100.00 万元。

2011 年 10 月 18 日，公司股东会决定吸收翁纪远和时明为公司新股东，原股东毛国强将持有的公司股本 51.00 万元转让给新股东翁纪远，将持有的公司股本 49.00 万元转让给新股东时明，本次股权转让后，翁纪远持有公司股本 51.00 万元，持股比例 51%，时明持有公司股本 49.00 万元，持股比例 49%，毛国强不再持有公司股本。同时新股东增资 400.00 万元，增资部分由翁纪远和时明两位自然人股东足额缴纳，其中：新股东翁纪远以货币资金 204.00 万元认缴注册资本；新股东时明以货币资金 196.00 万元认缴注册资本。增资后公司注册资本（实收资本）从 100.00 万元增至 500.00 万元。本次出资已经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了苏勤资验（2011）第 680 号验资报告。

2011 年 12 月 15 日，公司股东会决定吸收黄统兴和温起为公司新股东，同时增资 4,500.00 万元，增资部分由全体股东分期缴纳，其中：2011 年 12 月 16 日股东翁纪远以货币资金 850.00 万元认缴注册资本；股东时明以货币资金 400.00 万元认缴注册资本；新股东黄统兴以货币资金 250.00 万元认缴注册资本；新股东温起以货币资金 100.00 万元认缴注册资本。增资后公司注册资本从 500.00 万元增至 5,000.00 万元，实收资本从 500.00 万元增至 2,100.00 万元。本次出资已经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了苏勤资验（2011）第 815 号验资报告。

2012 年 06 月 01 日公司股东会决定股东翁纪远将持有的公司股本 100.00 万元转让给

**江苏美居客科技发展股份有限公司**

股东温起，将持有的公司股本 250.00 万元转让给股东黄统兴；股东时明将持有的公司股本 400.00 万元转让给股东温起。本次股权转让后，翁纪远持有公司股本 1,850.00.00 万元，持股比例 37%；时明持有公司股本 1,650.00 万元，持股比例 33%；黄统兴持有公司股本 750.00 万元，持股比例 15%；温起持有公司股本 750.00 万元，持股比例 15%。同时全体股东增加实收资本 2,900.00 万元，增资部分由全体股东缴纳，其中：股东翁纪远以货币资金 745.00 万元认缴注册资本；股东时明以货币资金 1,005.00 万元认缴 1,005.00 万元；股东黄统兴以货币资金 500.00 万元认缴 500.00 万元；股东温起以货币资金 650.00 万元认缴 650.00 万元。增资后公司注册资本仍是 5,000.00 万元，实收资本从 2,100.00 万元增至 5,000.00 万元。本次出资已经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了苏勤验资（2012）第 376 号验资报告。

2014 年 05 月 30 日取得江苏省工商行政管理局核发的（05830049）名称变更[2014]第 05230016 号《江苏省工商行政管理局名称变更核准通知书》，准予公司名称由苏州美居客网络技术有限公司变更为江苏美居客科技发展股份有限公司，并于 2014 年 7 月 11 日取得股份公司营业执照。

经营范围：计算机网络领域及生物领域内的技术研发、技术咨询；网络工程设计及设备的安装、维护、调试；设计、制作、发布、代理国内各类广告；企业管理培训；商务信息咨询；预包装食品、食用农产品、计算机网络设备及配件、通讯器材、日用百货、电子产品、运动器材、化妆品、家用电器的批发、零售（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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

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

### 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的 2015 年 12 月 31 日财务状况、2015 年度经营成果、股东

江苏美居客科技发展股份有限公司  
权益变动和现金流量等有关信息。

## 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一

体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始

**江苏美居客科技发展股份有限公司**

确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

**(3) 可供出售金融资产**

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

**(5) 其他金融负债**

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会

**江苏美居客科技发展股份有限公司**

计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

**2、金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

**3、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**4、金融工具的公允价值确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

## 5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

## 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	2%	10%	20%	30%	50%	100%

## 存货

### 6、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

### 7、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料按

**江苏美居客科技发展股份有限公司**

实际成本核算，发出时按加权平均法计算。

**8、 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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

**9、 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

**长期股权投资****(1) 初始投资成本确定**

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

**(2) 后续计量及损益确认方法****成本法核算的长期股权投资**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

**权益法核算的长期股权投资**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩

余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### （3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

## 固定资产

### 10、 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 11、 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法采用平均年限法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%
运输设备	5	5
办公设备	5	5
电子设备	3	5

## 12、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （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。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 14、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关

税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合

资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

## 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件系统、注册商标等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。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

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

## 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行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。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 收入

### 1、销售商品

本公司销售的产品或商品在同时满足下列条件时，按从购买方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发

**江苏美居客科技发展股份有限公司**

生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售收入金额。

**2、提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、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百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

**3、让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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。

与收益相关的政府补助，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；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。

江苏美居客科技发展股份有限公司

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司作为出租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

江苏美居客科技发展股份有限公司

## 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差更正的说明

1. 本公司本报告期无需要披露的会计政策变更事项。
2. 本公司本报告期无需要披露的会计估计变更事项。
3. 本公司本报告期无需要披露的重大前期差错更正事项。

## 三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

## 15、 流转税及附加税费

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司	增值税	提供服务	6%
本公司及其子公司	增值税	销售货物	17%
本公司及其子公司	城市维护建设税	流转税	5%
本公司及其子公司	教育费附加	流转税	3%
本公司及其子公司	地方教育费附加	流转税	2%

## 16、 企业所得税

本公司企业所得税率为 25%。根据财税[2011]117 号文件本公司的子公司昆山拓跋客箱包有限公司符合小型微利企业条件，企业所得税税率为 20%。

## 17、 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## 18、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
昆山拓跋客箱包有限公司	全资子公司	昆山市	箱包销售	100.00	箱包销售
苏州美居客教育投资有限公	全资子公	昆山	教育投资	500.00	教育项目投

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
司	司	市			资

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
昆山拓跋客箱包有限公司	100.00	100.00	100.00		是
苏州美居客教育投资有限公司	100.00	100.00	5.00		是

**（二）本期纳入合并范围的子公司变化情况**

本期新增苏州美居客教育投资有限公司纳入合并范围。

**五、财务报表主要项目注释**

单位：人民币元

**（一）合并财务报表主要项目注释****1. 货币资金**

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金：						
其中：人民币			42,250.83			2,377.35
<b>现金小计</b>			<b>42,250.83</b>			<b>2,377.35</b>
二、银行存款：						
其中：人民币			3,331,981.39			5,101,997.75
美元						
<b>银行存款小计</b>			<b>3,331,981.39</b>			<b>5,101,997.75</b>
三、其他货币资金：						
其中：人民币						
美元						
<b>其他货币资金小计</b>						
<b>合计</b>			<b>3,374,232.22</b>			<b>5,104,375.10</b>

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按类别分析列示如下：

类别	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	325,588.39	100.00	5,965.73	319,622.66
其他不重大应收账款				
<b>合计</b>	<b>325,588.39</b>	<b>100.00</b>	<b>5,965.73</b>	<b>319,622.66</b>
类别	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	423,502.45	100.00	7,365.40	416,137.05
其他不重大应收账款				
<b>合计</b>	<b>423,502.45</b>	<b>100.00</b>	<b>7,365.40</b>	<b>416,137.05</b>

(2) 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款账龄分析列示如下：

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含)	325,588.39	100.00	5,965.73	319,622.66
1-2年(含)				
2-3年(含)				
3至4年(含)				
4至5年(含)				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>325,588.39</b>	<b>100.00</b>	<b>5,965.73</b>	<b>319,622.66</b>
账龄结构	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含)	423,502.45	100.00	7,365.40	416,137.05
1-2年(含)				
2-3年(含)				
3至4年(含)				
4至5年(含)				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>423,502.45</b>	<b>100.00</b>	<b>7,365.40</b>	<b>416,137.05</b>

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天猫商城拓跋客旗舰店	非关联方	174,149.55	1 年以内	53.49
京东商城店	非关联方	84,887.11	1 年以内	26.07
天猫商城拓跋客专卖店	非关联方	55,167.75	1 年以内	16.94
苏宁易购店	非关联方	6,125.79	1 年以内	1.88
淘宝网个人店铺 1	非关联方	2,721.23	1 年以内	0.84
<b>合计</b>		<b>323,051.43</b>		<b>99.22</b>

## (4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2014年12月31日	本年计提额	本年减少			2015年12月31日
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	7,365.40		1,399.67			5,965.73

(5) 截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含)	695,208.19	93.24	12,108,028.57	98.83
1 至 2 年 (含)	50,370.00	6.76	142,914.81	1.17
2 至 3 年 (含)				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>745,578.19</b>	<b>100.00</b>	<b>12,250,943.38</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
重庆京东海佳电子商务有限公司	非关联方	208,006.27	27.90	未结算
浙江天猫技术有限公司	非关联方	131,194.85	17.60	未结算
江苏省电力公司昆山供电公司	非关联方	84,469.00	11.33	未结算
全国中小企业股份转让有限责任公司	非关联方	80,000.00	10.73	未结算
苏州储盛建材有限公司	非关联方	80,000.00	10.73	未结算
<b>合计</b>		<b>583,670.12</b>	<b>78.29</b>	

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	554,106.80	100.00	13,414.14	540,692.66
其他不重大其他应收款				
<b>合计</b>	<b>554,106.80</b>	<b>100.00</b>	<b>13,414.14</b>	<b>540,692.66</b>
类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,181,900.00	100.00	93,050.00	1,088,850.00
其他不重大其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,181,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>93,050.00</b>	<b>1,088,850.00</b>

(2) 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款账龄分析列示如下：

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	543,706.80	98.12	10,874.14	532,832.66
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)	5,800.00	1.05	1,160.00	4,640.00
3 年以上	4,600.00	0.83	1,380.00	3,220.00
<b>合计</b>	<b>554,106.80</b>	<b>100.00</b>	<b>13,414.14</b>	<b>540,692.66</b>
账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	320,000.00	27.08	6,400.00	313,600.00
1—2 年 (含)	857,300.00	72.54	85,730.00	771,570.00
2—3 年 (含)	4,600.00	0.38	920.00	3,680.00
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>1,181,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>93,050.00</b>	<b>1,088,850.00</b>

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款大额明细列示如下：

单位名称	款项内容	2015年12月31日	账龄	占总额比例（%）
昆山住房和城乡建设局	保证金	530,000.00	1 年以内	95.65
<b>合计</b>		<b>530,000.00</b>		<b>95.65</b>

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2014年12月31日	本年计提额	本年减少			2015年12月31日
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	93,050.00		79,635.86			13,414.14

## 5. 存货

存货分项列示如下：

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,729,670.91		2,729,670.91	6,399,129.21		6,399,129.21
发出商品	287,246.32		287,246.32	376,522.05		376,522.05
<b>合计</b>	<b>3,016,917.23</b>		<b>3,016,917.23</b>	<b>6,775,651.26</b>		<b>6,775,651.26</b>

## 6. 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税期末留抵税额	173,521.38	
<b>合计</b>	<b>173,521.38</b>	

## 7. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>1,295,947.34</b>			<b>1,295,947.34</b>
1、运输设备	877,894.58			877,894.58
2、办公设备	104,730.77			104,730.77
3、电子设备	313,321.99			313,321.99
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>361,079.38</b>	<b>231,313.95</b>		<b>592,393.33</b>

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、运输设备	66,349.90	166,799.68		233,149.58
2、办公设备	59,747.66	19,898.85		79,646.51
3、电子设备	234,981.82	44,615.42		279,597.24
<b>三、固定资产减值准备合计</b>				
1、运输设备				
2、办公设备				
3、电子设备				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>934,867.96</b>			<b>703,554.01</b>
1、运输设备	811,544.68			644,745.00
2、办公设备	44,983.11			25,084.26
3、电子设备	78,340.17			33,724.75

#### 8. 在建工程

在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2014年12月31日			本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
软件园项目		自有资金	50,200,297.66			63,758,491.52	
<b>合计</b>			<b>50,200,297.66</b>			<b>63,758,491.52</b>	

(续上表)

工程名称	本年减少额		2015年12月31日			工程投入占预算比例(%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
软件园项目			113,958,789.18			
<b>合计</b>			<b>113,958,789.18</b>			

#### 9. 工程物资

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
装饰材料		4,844,452.00		4,844,452.00
<b>合计</b>		<b>4,844,452.00</b>		<b>4,844,452.00</b>

#### 10. 无形资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>10,068,168.60</b>			<b>10,068,168.60</b>

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1. 土地使用权	9,776,837.00			9,776,837.00
2. 商标权	94,100.00			94,100.00
3. 软件	197,231.60			197,231.60
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>535,406.41</b>	<b>224,669.91</b>		<b>760,076.32</b>
1. 土地使用权	456,252.41	195,536.76		651,789.17
2. 商标权	26,527.83	9,410.04		35,937.87
3. 软件	52,626.17	19,723.11		72,349.28
<b>三、减值准备合计</b>				
1. 土地使用权				
2. 商标权				
3. 软件				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>9,532,762.19</b>			<b>9,308,092.28</b>
1. 土地使用权	9,320,584.59			9,125,047.83
2. 商标权	67,572.17			58,162.13
3. 软件	144,605.43			124,882.32

## 11. 长期待摊费用

项目	初始金额	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2015年12月31日
租入办公区装修	340,241.00	15,096.05		15,096.05	
<b>合计</b>	<b>340,241.00</b>	<b>15,096.05</b>		<b>15,096.05</b>	

## 12. 递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,379.87	4,844.97	100,415.40	25,103.85
<b>合计</b>	<b>19,379.87</b>	<b>4,844.97</b>	<b>100,415.40</b>	<b>25,103.85</b>

## 13. 资产减值准备明细

项目	2014年12月31日	本年计提额	本年减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	100,415.40		81,035.53		19,379.87
<b>合计</b>	<b>100,415.40</b>		<b>81,035.53</b>		<b>19,379.87</b>

## 14. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含)	36,591,955.98	98.36	3,399,537.53	100.00
1-2 年 (含)	611,696.99	1.64		
2-3 年 (含)				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>37,203,652.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,399,537.53</b>	<b>100.00</b>

注：截止 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款前五名按供应商列示如下

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占总额比例 (%)
振华集团 (昆山) 建设工程有限公司	工程款	23,388,377.84	1 年以内	62.87
淮安市淮安区顺博建材经营部	材料款	4,560,000.00	1 年以内	12.26
昆山市隆达幕墙门窗工程有限公司	工程款	4,329,860.35	1 年以内	11.64
嘉兴海克箱包有限公司	货款	1,432,946.04	1-2 年	3.85
苏州巨立电梯有限公司	设备款	824,320.00	1 年以内	2.22
<b>合计</b>		<b>34,535,504.23</b>		<b>92.84</b>

## 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	139,519.77	1,915,427.40	1,903,461.61	151,485.56
离职后福利-设定提存计划	12,390.00	141,752.00	143,392.00	10,750.00
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>151,909.77</b>	<b>2,057,179.4</b>	<b>2,046,853.61</b>	<b>162,235.56</b>

(2) 短期薪酬明细列示如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	133,147.77	1,845,773.00	1,832,585.21	146,335.56
二、职工福利费				
三、社会保险费	6,372.00	69,654.40	70,876.40	5,150.00
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费				
七、其他				
<b>合计</b>	<b>139,519.77</b>	<b>1,915,427.40</b>	<b>1,903,461.61</b>	<b>151,485.56</b>

## (3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费	11,800.00	132,960.00	134,760.00	10,000.00
失业保险费	590.00	8,792.00	8,632.00	750.00
<b>合计</b>	<b>12,390.00</b>	<b>141,752.00</b>	<b>143,392.00</b>	<b>10,750.00</b>

## 16. 应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	备注
增值税	429.35	-388,143.90	下期缴纳
企业所得税	206,215.69	542,444.16	下期缴纳
城市维护建设税	38.14		下期缴纳
教育费附加	22.88		下期缴纳
地方教育费附加	15.26		下期缴纳
个人所得税	4,875.44	3,738.03	下期缴纳
房产税	180,543.30		下期缴纳
土地使用税	21,093.51	21,093.51	下期缴纳
印花税	1,278.80	153.20	下期缴纳
文化事业建设费	2,280.00		下期缴纳
<b>合计</b>	<b>416,792.37</b>	<b>179,285.00</b>	

## 17. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含)	17,133,994.53	35.08	31,705,205.92	99.91
1-2年(含)	31,683,439.90	64.87	28,843.98	0.09
2-3年(含)	24,120.00	0.05		
3年以上				
<b>合计</b>	<b>48,841,554.43</b>	<b>100.00</b>	<b>31,734,049.90</b>	<b>100.00</b>

(2) 其他应付款前五名列示如下：

单位名称	款项内容	金额	账龄	占总额比例(%)
时明	借款	16,623,139.90	1-2年	34.03
翁纪远	借款	15,360,000.00	1-2年	31.45
温起	借款	11,680,000.00	1-2年	23.91
毛国强	借款	3,282,046.00	1年以内	6.72
黄统兴	借款	1,760,000.00	1-2年	3.60
<b>合计</b>		<b>48,705,185.90</b>		<b>99.71</b>

(3) 截止2015年12月31日，其他应付款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项见“六、关联方关系及其交易”。

## 18. 其他流动负债

其他流动负债分项列示如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
佣金服务费	26,417.46	169,259.94
<b>合计</b>	<b>26,417.46</b>	<b>169,259.94</b>

## 19. 股本

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
时明	16,500,000.00			16,500,000.00
翁纪远	18,500,000.00			18,500,000.00
黄统兴	7,500,000.00			7,500,000.00
温起	7,500,000.00			7,500,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>50,000,000.00</b>

## 20. 资本公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
股本溢价	283,897.62			283,897.62

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
合计	283,897.62			283,897.62

## 21. 未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	426,144.74	-6,350,286.52
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初未分配利润	426,144.74	-6,350,286.52
加：本年净利润	-370,398.37	2,060,328.88
其他		
可供分配利润	55,746.37	-4,289,957.64
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
可供股东分配利润	55,746.37	-4,289,957.64
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-4,716,102.38
年末未分配利润	55,746.37	426,144.74

## 22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	19,910,976.66	14,309,437.77
其中：主营业务收入	19,910,976.66	14,309,437.77
其他业务收入		
营业成本	17,587,099.51	9,827,241.03
其中：主营业务成本	17,587,099.51	9,827,241.03
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品或业务类别列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
箱包	8,622,985.49	6,540,947.50	14,309,437.77	9,827,241.03

江苏美居客科技发展股份有限公司

项目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工艺品	769,230.77	683,760.68		
广告代理	10,518,760.40	10,362,391.33		
<b>合计</b>	<b>19,910,976.66</b>	<b>17,587,099.51</b>	<b>14,309,437.77</b>	<b>9,827,241.03</b>

23. 营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
城建税	11,885.89	212.94
教育费附加	7,131.54	131.96
地方教育费附加	4,754.35	80.98
<b>合计</b>	<b>23,771.78</b>	<b>425.88</b>

24. 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,062,440.50	1,165,386.94
运输费	1,208,286.52	1,384,525.23
服务费	2,089,667.53	3,030,180.37
其他	77,259.84	232,635.43
<b>合计</b>	<b>4,437,654.39</b>	<b>5,812,727.97</b>

25. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,069,040.02	817,159.02
差旅费	398,839.04	268,324.22
无形资产摊销	210,869.91	215,633.16
折旧	231,313.95	146,823.94
交际费	231,313.47	117,506.00
办公费	59,466.55	130,513.53
上市费用	812,334.35	1,043,482.78
教育经费	688,000.00	
其他	477,029.58	634,187.97
<b>合计</b>	<b>4,178,206.87</b>	<b>3,373,630.62</b>

26. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	24,716.10	61,359.91
加：汇兑损益		
手续费及其他	1,585.02	4,495.15
<b>合计</b>	<b>-23,131.08</b>	<b>-56,864.76</b>

**27. 资产减值损失**

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-81,035.53	-7,151.21
<b>合计</b>	<b>-81,035.53</b>	<b>-7,151.21</b>

**28. 营业外收入**

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	6,037,000.00	7,300,000.00
其他	127,098.91	5,070.00
<b>合计</b>	<b>6,164,098.91</b>	<b>7,305,070.00</b>

注：政府补助明细如下：

项目	2015 年度	2014 年度
软件园项目奖励	2,900,000.00	7,300,000.00
上市挂牌奖励资金	2,800,000.00	
财政促进金融业创新发展专项资金	300,000.00	
省级外经贸稳定增长专项资金	26,000.00	
企业科技经费	11,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,037,000.00</b>	<b>7,300,000.00</b>

**29. 营业外支出**

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠	50,000.00	
滞纳金	195.23	15,288.31
其他	46,238.20	71,540.74
<b>合计</b>	<b>96,433.43</b>	<b>86,829.05</b>

## 30. 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	206,215.69	542,444.16
递延所得税费用	20,258.88	-25,103.85
<b>合计</b>	<b>226,474.57</b>	<b>517,340.31</b>

## 31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-370,398.37	2,060,328.88
加: 资产减值准备	-81,035.53	-7,151.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,313.95	146,823.94
无形资产摊销	224,669.91	222,533.16
长期待摊费用摊销	15,096.05	107,162.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,258.88	-25,103.85
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)	3,758,734.03	-2,704,591.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,203,206.58	2,199,327.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	494,320.20	39,260,324.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,496,165.70	41,259,654.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		5,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	2015 年度	2014 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,374,232.22	5,104,375.10
减：现金的期初余额	5,104,375.10	10,344,473.23
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	<b>-1,730,142.88</b>	<b>-5,240,098.13</b>

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	3,374,232.22	5,104,375.10
其中：库存现金	42,250.83	2,377.35
可随时用于支付的银行存款	3,331,981.39	5,101,997.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<b>3,374,232.22</b>	<b>5,104,375.10</b>

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业外收入	6,082,911.11	7,305,070.00
往来款	3,917,224.27	33,080,000.00
利息收入	24,716.10	61,359.91
<b>合计</b>	<b>10,024,851.48</b>	<b>40,446,429.91</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
销售费用	3,313,526.15	2,310,611.08
管理费用	1,097,992.95	1,733,169.77
往来款		159,292.08
营业外支出	784,433.43	86,829.05

手续费	5,009.50	4,495.15
<b>合计</b>	<b>5,200,962.03</b>	<b>4,294,397.13</b>

## (二) 母公司财务报表主要项目注释

## a. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	298,286.51	100.00	5,965.73	292,320.78
其他不重大应收账款				
<b>合计</b>	<b>298,286.51</b>	<b>100.00</b>	<b>5,965.73</b>	<b>292,320.78</b>

  

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	368,269.84	100.00	7,365.40	360,904.44
其他不重大应收账款				
<b>合计</b>	<b>368,269.84</b>	<b>100.00</b>	<b>7,365.40</b>	<b>360,904.44</b>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	298,286.51	100.00	5,965.73	292,320.78
1-2 年 (含)				
2-3 年 (含)				
3 至 4 年 (含)				
4 至 5 年 (含)				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>298,286.51</b>	<b>100.00</b>	<b>5,965.73</b>	<b>292,320.78</b>

  

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	368,269.84	100.00	7,365.40	360,904.44

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

1-2 年（含）				
2-3 年（含）				
3 至 4 年（含）				
4 至 5 年（含）				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>368,269.84</b>	<b>100.00</b>	<b>7,365.40</b>	<b>360,904.44</b>

(3) 公司报告期内各期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 公司报告期内无应收账款核销。

(5) 公司报告期内各期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日金额较大的前 4 名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天猫商城拓跋客旗舰店	非关联方	174,149.55	1 年以内	58.38
京东商城店	非关联方	84,887.11	1 年以内	28.46
苏宁易购店	非关联方	6,125.79	1 年以内	2.05
淘宝网个人店铺 1	非关联方	2,721.23	1 年以内	0.91
<b>合计</b>		<b>267,883.68</b>		<b>89.80</b>

## b. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	554,106.80	100.00	13,414.14	540,692.66
其他不重大其他应收款				
<b>合计</b>	<b>554,106.80</b>	<b>100.00</b>	<b>13,414.14</b>	<b>540,692.66</b>
类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应	1,181,900.00	100.00	93,050.00	1,088,850.00

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
收款				
其他不重大其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,181,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>93,050.00</b>	<b>1,088,850.00</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2015年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	543,706.80	98.12	10,874.14	532,832.66
1-2 年 (含)				
2-3 年 (含)	5,800.00	1.05	1,160.00	4,640.00
3 年以上	4,600.00	0.83	1,380.00	3,220.00
<b>合计</b>	<b>554,106.80</b>	<b>100.00</b>	<b>13,414.14</b>	<b>540,692.66</b>

  

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	320,000.00	27.08	6,400.00	313,600.00
1-2 年 (含)	857,300.00	72.54	85,730.00	771,570.00
2-3 年 (含)	4,600.00	0.38	920.00	3,680.00
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>1,181,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>93,050.00</b>	<b>1,088,850.00</b>

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款大额明细如下：

单位名称	与本公司关系	性质及内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
昆山住房和城乡建设局	非关联方	保证金	530,000.00	1 年以内	95.65
<b>合计</b>					<b>95.65</b>

### c. 长期股权投资

(1) 按类别列示如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,000,000.00	50,000.00		1,050,000.00
对联营企业投资				
对合营企业投资				

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
合计	1,000,000.00	50,000.00		1,050,000.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
昆山拓跋客箱包有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
苏州美居客教育投资有限公司	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
合计	1,050,000.00	1,000,000.00	50,000.00	1,050,000.00	

## d. 营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015年度	2014年度
营业收入	19,021,363.60	14,238,880.04
其中：主营业务收入	19,021,363.60	14,238,880.04
其他业务收入		
营业成本	16,903,893.66	9,833,973.37
其中：主营业务成本	16,903,893.66	9,833,973.37
其他业务成本		

## (2) 按产品或业务类别分项列示如下：

项目	2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
箱包	8,502,603.20	6,541,502.33	14,238,880.04	9,833,973.37
广告代理	10,518,760.40	10,362,391.33		
合计	19,021,363.60	16,903,893.66	14,238,880.04	9,833,973.37

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 本公司股东的情况

股东名称	性质	持股比例	表决权比例
时明	自然人	33%	33%
翁纪远	自然人	37%	37%
黄统兴	自然人	15%	15%
温起	自然人	15%	15%

## (二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

## (三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
昆山力士机械工业有限公司	股东家庭成员控制的公司

## (四) 关联方交易

## 1. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易类型	2015 年度		2014 年		定价政策
		金额	比例%	金额	比例%	
昆山力士机械工业有限公司	办公租赁	24,120.00	100.00	24,120.00	100.00	协议价

## 2. 销售货物或提供劳务

关联方名称	交易类型	2015 年度		2014 年		定价政策
		金额	比例%	金额	比例%	
昆山拓跋客箱包有限公司	销售	252,390.79	1.33	223,612.69	1.57	协议价

注：昆山拓跋客箱包有限公司为美居客全资子公司。

## 3. 预付水电费

关联方名称	交易类型	2015 年度		2014 年		定价政策
		金额	比例%	金额	比例%	
昆山力士机械工业有限公司	预付水电费	42,582.20	100.00	51,456.02	100.00	协议价

## 4. 关联方往来款项余额

关联方	项目名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
翁纪远	其他应付款	15,360,000.00	11,560,000.00
温起	其他应付款	11,680,000.00	6,080,000.00
黄统兴	其他应付款	1,760,000.00	1,160,000.00
时明	其他应付款	16,623,139.90	12,823,139.90
昆山力士机械工业有限公司	其他应收款	8,706.80	
	其他应付款	108,540.00	84,420.00

## 5. 支付关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 江苏美居客科技发展股份有限公司

关键管理人员报酬	255,114.00	255,555.50
合 计	255,114.00	255,555.50

## 七、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日公司无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

自资产负债表日至会计报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
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）	6,037,000.00	7,300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初		

项目	2015年度	2014年度
至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	30,665.48	-81,759.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,067,665.48	7,218,240.95
所得税影响额	206,215.69	517,340.31
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,861,449.79	6,700,900.64

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2015年		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.733	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.334	-0.13	-0.13
报告期利润	2014年		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.611	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.544	-0.10	-0.10

(1) 基本每股收益 =  $P/S$   $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$  其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 =  $(P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

(3) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 十一、财务报表的批准

本公司财务报表和财务报表附注已由公司董事会批准报出。

江苏美居客科技发展股份有限公司

2016 年 04 月 25 日

江苏美居客科技发展股份有限公司

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室。