



米米乐

NEEQ :833048

成都米米乐电子商务股份有限公司
(Chengdu Mimile E-Commerce Corp.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

米米乐被评为四川省创新型电子商务企业

武侯区十大感动人物-米米乐董事长:刘文太

米米乐正式成为新三板创新层企业

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	成都米米乐电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu mimile E-Commerce Co.,Ltd
证券简称	米米乐
证券代码	833048
法定代表人	刘文太
注册地址	成都市武侯区新南路 93 号
办公地址	成都市武侯区科华北路 65 号世外桃源 A 座 1303 室
主办券商	东兴证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	石伟
电话	028-83228965-911
传真	028-85052347
电子邮箱	gufen@mmluo.com
公司网址	www.mmluo.com
联系地址及邮政编码	成都市武侯区科华北路 65 号世外桃源 A 座 1303 室 610000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-07
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务业（分类代码：I64）
主要产品与服务项目	通过运营维护互联网购物平台米米乐网上商城，借以B2B、B2C等模式对各类商品进行采购及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,492,120
控股股东	刘文太
实际控制人	刘文太
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	306,260,632.74	947,330,161.19	-67.67%
毛利率%	2.61%	1.01%	158.42%
归属于挂牌公司股东的净利润	-855,781.63	995,363.10	-378.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,506,181.63	995,363.10	-443.91%
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）	-0.18%	5.21%	-211.13%
加权平均净资产收益率%（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）	-3.17%	5.21%	-237.04%
基本每股收益	-0.07	0.09	-181.81%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,469,075.26	112,752,811.65	14.83%
负债总计	81,976,336.14	64,404,290.90	27.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,492,739.12	48,348,520.75	-1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.03	-0.97%
资产负债率%	63.32%	57.12%	10.85%
流动比率	1.55	1.72	-9.79%
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-40,744,769.55	-1,212,513.26	3260.36%
应收账款周转率	16.96	110.18	-84.61%
存货周转率	4.74	28.72	-83.50%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	57.19%	119.26%	-52.05%
营业收入增长率%	-67.67%	2725.73%	-102.48%
净利润增长率%	-185.98%	5354.74%	-103.47%

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于电子商务行业的运营商，拥有长期建设完成的产品分销、零售、物流供应链，利用多年来积累的优质渠道资源与电商平台优势，为个人客户、企业客户和商家提供优质、一站式和完整的商品采购平台分销渠道。公司通过 B2B、B2C 开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在 B2B 销售占比发生了较大的变化，变化的情况是逐渐转型专注 B2B 模式。

二、经营情况

报告期内，公司在市场开拓、平台运营、规范管理、企业文化建设等方面均采取了有效措施。

在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，促进公司业绩的稳定增长。

在平台运营方面，公司不断优化官网网页，多次举办线上活动，提高公司平台的知名度。

在规范管理方面，公司在有限公司管理体制的基础上根据股份公司内部管理的各种要求以及挂牌后全国中小企业股份转让系统业务规则的要求对在内控方面更加严格地规范了各在员工队伍建设方面，报告期内公司加大对采购和销售的一线业务人员的配比，同时继续实行有效的人力资源管理办法，实施绩效考核制度，加强公司人才梯队建设，确保公司持续的战斗力。

在企业文化建设方面，公司坚持“己欲立而立人，己欲达而达人”的传统文化，加强对员工企业文化的培训，增加公司员工的向心力和凝聚力。

在销售模式方面，公司更加聚焦于 B2B 销售模式，逐渐缩减了 B2C 销售模式的规模，同时在产品选择方面，更加聚焦于我公司有优势的 3C 产品，公司的产品品种也从 11 万个调整为 1000 个左右，让公司已经成为一个专业的 3C 产品 B2B 平台。

从盈利模式来看，公司选择了毛利更高的产品线，也让公司的毛利率从去年同期的 1.01% 大幅提高到 2.61%；同时，公司通过和顺丰集团、中均资本等金融公司合作，大力搭建供应链金融体系，让公司逐渐实现从销售盈利转型为金融盈利的盈利模式根本性转变。

今年上半年由于公司主要经营的品牌联想和苹果业绩下滑，同时我公司基于提升毛利率的需要而缩减了部分亏损的产品线，导致公司业绩出现了下滑。2016 年度上半年公司营业收入为 306,260,632.74 元，同比 2015 年同期减少了 67.67%；同时由于核心供应商联想集团出于自身经营的需要收缩对我公司的信用额度，导致我公司为了补充采购资金增加了债权融资，导致财务成本增加，因此尽管我公司毛利率实现了提升，但还是亏损-855,781.63 元，较上年度同期盈利相比有一定下滑。公司资产方面，本期期末总资产为 129,469,075.26 元，净资产为 47,492,739.12 元，分别较去年期末变动 14.83%和-1.77%。不过随着下半年我公司主要经营品牌联想和苹果的业绩回升，同时供应链金融体系的日益成熟，我公司下半年业务预计将大幅提升。

在现金流量方面，今年上半年经营活动产生的现金流量净额-40,744,769.55, 同比上期减少了 3,260.36%，主要是由于销售规模缩小导致销售商品收到的现金减少和预付款项的增加。

三、风险与价值

一、宏观经济形势变化带来的风险

电子商务企业的发展需要大量的资金支持，许多成功的电子商务企业在成立之初都处在亏损，因此电子商务企业特别是规模较小的电子商务企业抵御系统性风险的能力普遍较弱。如果宏观经济出现周期性衰退，将沉重的打击互联网企业的发展，电子商务行业也将面临较大的系统性风险。

针对此风险，公司将不断加大与合作伙伴的合作力度，注重选择资金实力雄厚、现金储备充足、履约能力强的客户作为合作伙伴，以规避和冲抵宏观经济形势变化带来的风险。

二、电子商务行业的市场竞争风险

电子商务行业企业众多，竞争激烈，一些发展较早并存活下来的企业且已经成长起来一些龙头企业，并实现了上市，借助资本市场巩固自己的竞争地位。同时中小电商也在不断做差异化发展，在电商每一个新的垂直领域出现后都有迅速出现的大量新的公司出现参与竞争，因此存在一定的市场竞争的风险。如果企业不能进一步扩大规模提升品牌影响力，增强和品牌商及零售商、第三方平台的议价能力，提高公司的管理水平，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。

针对此风险，公司将凭借专注于电子商务行业多年的行业经验，对行业整体发展有深入的了解和精准的把握；同时，公司经过多年的市场耕耘已经初步建立了良好的品牌，建立了高效运行的供销渠道，在行业快速发展的过程中，公司将利用自身竞争优势不断扩大市场占有率、拉开与竞争对手的差距。

三、公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2015 年 2 月整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司进入创新层，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

为降低公司治理的风险，公司将进一步强化对董监高等高级管理人员的培训和规范意识，大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

四、传统品牌企业自建电子商务平台的风险

传统品牌企业从事电子商务活动时面临电子商务人才缺乏和经验欠缺的现实障碍，面临着缺乏覆盖全网络销售渠道运营能力，缺少电子商务协同扩张发展的良性生态环境等天然缺陷。作为电子商务服务行业的细分环节，电子商务经销服务逐渐成为传统品牌企业开展电子商务时的重要选择。电子商务经销服务以其专业的服务质量、更高的工作效率、特有的生态环境、更低的成本打通从供应商到消费者的网络销售渠道供应链等多种优势，逐渐提高了其不可替代性。传统品牌企业自建电子商务平台的可能性会进一步降低，对行业的长期发展趋势也不会存在重大影响。但是，随着传统品牌企业对电子商务、店铺运营、渠道建设等各方面有了进一步了解，无法排除公司所服务的部分或者个别品牌企业选择自建电子商务平台，自主从事电子商务的可能性。因此，整个行业和公司面临传统品牌企业自建电子商务平台的风险客观存在。

针对此风险，公司将加强自有电子商务平台米米乐网上商城的建设，发展优势品种的同时增加对消费者有吸引力的品类，提高用户粘性。同时，公司将加强米米乐网上商城的模块开发，提高对公司 B2B 客户的吸引力。

五、公司进行采购的传统品牌企业压缩利润空间的风险

公司进行采购的传统品牌企业都是行业内的知名企业，在行业内具有较强的竞争力和影响力。但是，随着我国经济结构调整和经济增长方式的转变，如果我国传统品牌企业在调整和转变过程中未能够及时根据经济发展趋势调整其经营发展战略，这些传统品牌企业的利润空间可能被压缩。传统品牌企业在利润空间被压缩时很可能通过降价促销策略抢夺市场份额保障其盈利，或者通过成本

转嫁策略，将相应的成本转嫁到商品采购方。如果公司进行采购的传统品牌企业经营状况发生不利变动，采取上述策略压缩公司的毛利空间，将会削减公司的盈利能力，对公司经营状况造成负面影响。

针对此风险，公司将通过快速做大业务规模来提高自身的行业影响力，提高与上游供应商之间的谈判能力，以确保公司供应商经营状况发生不利变动，压缩公司的毛利空间时，公司能够将此风险对公司经营状况造成的负面影响降至最低。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节第一小节
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节第二小节
是否存在对外担保事项	是	第四节第三小节
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节第四小节
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节第五小节
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节第六小节
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	第四节第七小节
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节第八小节
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节第九小节
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 1 月 19 日			30

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2015 年 12 月 4 日召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》。2016 年 1 月 19 日，公司以现有的 11,623,030 股股本为基础，以资本公积 34,869,090 元向全体股东以每 10 股转增 30 股，共计转增 34,869,090 股，转增后公司总股本为 46,492,120 股。

(二) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
与深圳卓鼎汇通商业保理有限公司合同纠纷	8,336,171.67	17.55%	否	2016年7月26
总计	8,336,171.67	17.55%		

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

本次案件尚未开庭审理，涉及金额为8,336,171.67元，暂未形成预计负债。本次诉讼冻结的公司两个银行账户共计金额2,486,311.13元，占总资产比例为1.92%。本次涉诉事件导致我公司部分账户被冻结，影响了部分客户的采购，公司的业绩出现了一定下滑。针对这一问题，目前我公司已与核心客户沟通切换账户打款事项并逐渐取得客户认可，目前正在逐步恢复正常销售。

(三) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
刘文太	1,000,000	2015年10月28 日至2016年4 月28日	保证	连带	是	是
总计	1,000,000	-		-	-	-

公司为刘文太向民生银行申请的100万元的授信额度贷款提供连带责任保证（见公告2016-036），但该事项未履行。。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
刘文太	资金	资金拆借	13,320,999.01	-13,320,999.01	0	是	否

合计			13,320,999.01	-13,320,999.01	0		
----	--	--	---------------	----------------	---	--	--

占用原因、归还及整改情况：

刘文太占用情况如下：

1、占用原因：为支持公司业务，补充公司流动资金，在全体股东的认可下，控股股东刘文太和公司之间形成了资金拆借。因经办人员疏忽导致期末形成资金占用。

2、归还情况：截止 2016 年 2 月 29 日，控股股东已全额归还了上述金额。

3、整改情况：

(1) 公司已在年度董事会、股东大会上以法定形式和流程对上述事宜进行追认和审议，补发相关公告进行披露，并向公众致歉。

(2) 在主办券商督导下，公司已制定了《防范控股股东或实际控制人及其关联方资金占用的管理制度》，并提交年度董事会和股东大会审议。从内部流程上杜绝了此类事件的发生。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员加强了法律、法规及全国中小企业股份转让系统相关业务规则和制度的学习，强化规范意识，坚决杜绝此类事件的发生。

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘文太	公司董事长刘文太为公司委托中均资产管理有限公司通过互联网金融交易平台对外借款的行为提供连带责任保证和股权质押担保	20,000,000	是
刘文太	刘文太为公司与成都联想信息技术有限公司之间发生的连续性交易提供连带责任保证	25,000,000	是
刘文太	刘文太为公司向深圳市顺丰融通投资管理有限公司申请借款提供连带保证	30,000,000	是
刘文太	控股股东刘文太为公司向深圳前海点银金融服务有限公司申请的融资款提供连带责任保证	1,000,000	是
刘文太	控股股东刘文太为公司向深圳前海点银金融服务有限公司的融资行为提供连带责任保证和股权质押担保	20,000,000	是
刘文太	为公司向北京国盈华富商品经营有限公司的融资行为提供股权质押担保	30,000,000	是

总计		126,000,000	
----	--	-------------	--

(六) 收购、出售资产、对外投资事项

本公司设立全资子公司成都圣倍科技有限公司，注册地为成都市武侯区新南路 93 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。

本次投资（设立子公司）是由成都米米乐电子商务股份有限公司全额出资人民币 100 万元。子公司暂未营业。

关于本次投资（设立子公司）情况，公司已于 2016 年 2 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《成都米米乐电子商务股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2016-004）。

本次对外投资的目的：加快公司在市场的开拓力度，扩大公司销售业务发展的空间和区域，增加公司利润增长点。

本次对外投资可能存在的风险：本次对外投资是从公司长期战略出发的审慎决定，但仍存在一定的经营风险，公司将着重从完善子公司的管理入手，建立完善的内部控制机制，组建优良的经营团队，积极防范和应对公司发展可能面临的各种风险，确保公司投资的安全与收益。

本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：本次对外投资是公司业务发展的需要，也是公司对外拓展业务谋求线上线下全面布局的重要举措，将进一步提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

因该子公司暂未营业，所以对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面未造成影响。

(七) 承诺事项的履行情况

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 7 月 23 日在全国中小股份转让系统发布的公开转让说明书中曾承诺以下事项：

为避免与公司之间的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司全体自然人股东、董事、监事、高级管理人员承诺：本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的

企业违法上述承诺和保证，本人将依法承担由此 给公司造成的一切经济损失。

公司股东瑞元通商务和九元商务分别承诺：本企业目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本企业实际控制的其他企业违法上述承诺和保证，本企业将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

在报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未发生同业竞争情况。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行账户存款	冻结	2,480,275.31	1.92%	因合同纠纷进行诉前财产保全。
银行账户存款	冻结	6,035.82	0.0047%	因合同纠纷进行诉前财产保全。
累计值		2,486,311.13	1.92%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(九) 调查处罚事项

2016年4月18日接到中国证券监督管理委员会四川监管局《关于对成都米米乐电子商务股份有限公司进行现场检查的通知》（川证监函[2016]81号），中国证券监督管理委员会四川监管局定于2016年4月19日起对公司资金占用情况进行现场检查。

截止2016年6月30日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会四川监管局对公司现场检查情况的书面意见。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	623,030	5.36%	15,844,253	16,467,283	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	9,846,364	9,846,364	21.18%
	董事、监事、高管	0	0	161,915	161,915	0.35%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	94.64%	19,024,837	30,024,837	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	9,846,364	84.71%	19,692,728	29,539,092	63.54%
	董事、监事、高管	161,915	1.47%	323,830	485,745	1.04%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		11,623,030	100%	34,869,090	46,492,120	100.00%
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘文太	9,846,364	29,539,092	39,385,456	84.71%	29,539,092	9,846,364
2	成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	607,176	1,821,528	2,428,704	5.22%	0	2,428,704
3	成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）	330,780	992,340	1,323,120	2.85%	0	1,323,120
4	成都市昶晟福商务信息咨询中心（有限合伙）	292,250	846,750	1,139,000	2.45%	0	1,139,000
5	成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	273,229	819,687	1,092,916	2.35%	0	1,092,916
6	涂兴会	101,196	303,588	404,784	0.87%	0	404,784
7	刘学胜	101,196	303,588	404,784	0.87%	303,588	101,196
8	宋幼玲	20,239	60,717	80,956	0.17%	60,717	20,239

9	刘燕妮	10,120	30,360	40,480	0.09%	30,360	10,120
10	李冬	10,120	30,360	40,480	0.09%	30,360	10,120
合计		11,592,670	34,748,010	46,340,680	99.67%	29,964,117	16,376,563

前十名股东间相互关系说明：

刘文太为成都市瑞元通商务信息咨询中心的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人；刘文太为成都市九元商务信息咨询中心的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人；宋幼玲为成都市九元商务信息咨询中心的有限合伙人；刘学胜与涂兴会为夫妻关系；刘学胜与刘文太为父子关系；涂兴会与刘文太为母子关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘文太先生，现任公司董事长兼总经理，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1989年7月至1993年1月就职于西南经济日报，任记者；1993年1月到1998年5月自主创业；1998年5月至2015年3月就职于四川瑞海电脑有限公司，担任执行董事；2002年至2015年3月任职于成都瑞海电脑有限公司，担任执行董事、总经理；2010年5月至2015年2月，任成都米米乐电子商务有限公司执行董事；2015年2月至今，任成都米米乐电子商务股份有限公司董事长，2015年12月至今，兼任成都米米乐电子商务股份有限公司总经理。

报告期内的变动情况：无变动。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，合并披露。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘文太	董事长、总经理	男	49	硕士研究生	2015年2月-2018年2月	是
宋幼玲	董事、副总经理兼财务总监	女	48	硕士研究生	2015年2月-2018年2月	是
刘俊彦	董事	男	47	硕士研究生	2015年2月-2018年2月	否
刘学胜	董事	男	69	高中	2015年2月-2018年2月	是
柳劲松	董事	男	46	本科	2015年2月	否

					-2018年2月		
李冬	监事会主席	女	38	本科	2015年2月 -2018年2月	是	
刘文会	监事	女	43	本科	2015年2月 -2018年2月	是	
刘燕妮	监事	女	34	本科	2015年2月 -2018年2月	是	
石伟	董事会秘书	男	39	硕士研究生	2016年5月 -2019年5月	是	
董事会人数:						5	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						3	

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘文太	董事长、总经理	9,846,364	29,539,092	39,385,456	84.71%	
宋幼玲	董事、副总经理兼财务总监	20,239	60,717	80,956	0.17%	
刘俊彦	董事	10,120	30,360	40,480	0.09%	
刘学胜	董事	101,196	303,588	404,784	0.87%	
柳劲松	董事	0	0	0	0	
李冬	监事会主席	10,120	30,360	40,480	0.09%	
刘文会	监事	10,120	30,360	40,480	0.09%	
刘燕妮	监事	10,120	30,360	40,480	0.09%	
石伟	董事会秘书	0	0	0	0	
合计		10,008,279	29,964,117	40,033,116	86.11%	

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	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
曹雅丽	董事会秘书	离任	离职	个人原因

石伟	金融总监	新任	董事会秘书	为了布局公司发展战略，进一步完善公司治理结构
----	------	----	-------	------------------------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	153	121

报告期内，公司不存在经股东大会认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注 1	2,606,192.28	27,414,814.36
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注 2	34,575,656.87	1,537,926.67
预付款项	附注 3	10,428,854.85	2,722,821.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	附注 4		83,348.41
应收股利			
其他应收款	附注 5	12,327,407.68	14,099,413.25
买入返售金融资产			
存货	附注 6	66,669,261.75	59,155,826.62
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	附注 7		5,124,781.39
流动资产合计		126,607,373.43	110,138,932.47
非流动资产：			
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	附注 8	503,539.18	557,476.70
在建工程	附注 9		341,428.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注 10	801,522.29	158,333.31
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	附注 11	1,556,640.36	1,556,640.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,861,701.83	2,613,879.18
资产总计		129,469,075.26	112,752,811.65
流动负债：			
短期借款	附注 12	37,660,571.12	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注 13		26,349,319.00
应付账款	附注 14	25,043,558.88	22,325,089.75
预收款项	附注 15	6,207,460.78	421,921.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注 16	313,010.00	1,362,858.99
应交税费	附注 17	-6,178,789.76	151,819.30
应付利息	附注 18	5,958.34	145,958.34
应付股利			
其他应付款	附注 19	18,753,271.17	2,437,669.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		81,805,040.53	64,194,636.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	附注 20	53,751.69	87,809.31
递延收益	附注 21	96,706.82	101,008.04
递延所得税负债	附注 11	20,837.10	20,837.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,295.61	209,654.45
负债合计		81,976,336.14	64,404,290.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注 22	46,492,120	11,623,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注 23	3,773,374	38,642,464.00
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	附注 24	-2,772,754.88	-1,916,973.25
归属于母公司所有者权益合计		47,492,739.12	48,348,520.75
少数股东权益			
所有者权益合计		47,492,739.12	48,348,520.75
负债和所有者权益总计		129,469,075.26	112,752,811.65

法定代表人：刘文太主管会计工作负责人：宋幼玲会计机构负责人：宋幼玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		306,260,632.74	947,330,161.19
其中：营业收入	附注 25	306,260,632.74	947,330,161.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,647,929.67	946,097,112.58
其中：营业成本	附注 25	298,276,301.14	937,792,718.06
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	附注 26	12,587.50	187,220.38
销售费用	附注 27	3,459,748.66	7,112,626.67
管理费用	附注 28	4,553,685.30	683,836.28
财务费用	附注 29	328,891.27	38,404.62
资产减值损失	附注 30	1,016,715.80	282,306.57
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)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,387,296.93	1,233,048.61
加：营业外收入	附注 31	650,400.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注 32	118,884.70	
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-855,781.63	1,233,048.61
减：所得税费用	附注 33		237,685.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-855,781.63	995,363.10
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		-855,781.63	995,363.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-855,781.63	995,363.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-855,781.63	995,363.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.09
（二）稀释每股收益		-0.02	0.09

法定代表人：刘文太 主管会计工作负责人：宋幼玲 会计机构负责人：宋幼玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	附注 34		
销售商品、提供劳务收到的现金		330,447,046.49	1,148,202,989.08
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			2,067.51
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		80,362,930.76	8,085,004.76
经营活动现金流入小计		410,809,977.25	1,156,290,061.35
购买商品、接受劳务支付的现金		391,986,323.98	1,148,408,718.04
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		5,553,494.20	3,907,791.70
支付的各项税费		164,861.24	1,264,703.12
支付其他与经营活动有关的现金		53,850,067.38	3,921,361.75
经营活动现金流出小计		451,554,746.80	1,157,502,574.61
经营活动产生的现金流量净额		-40,744,769.55	-1,212,513.26
二、投资活动产生的现金流量：			

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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-202,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,029,922.60	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,029,922.60	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		51,453,266.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,009.13	
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		72,500.00	
筹资活动现金流出小计		51,891,775.13	
筹资活动产生的现金流量净额		16,138,147.47	2,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,808,622.08	987,486.74
加：期初现金及现金等价物余额		27,414,814.36	80,660.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,606,192.28	1,068,147.18

法定代表人：刘文太主管会计工作负责人：宋幼玲会计机构负责人：宋幼玲

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

(一)、公司基本情况

成都米米乐电子商务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为成都米米乐电子商务有限公司（以下简称“有限公司”），于2010年5月经四川省成都市武侯工商行政管理局核准成立，企业营业执照注册号为510107000246967。公司设立时注册资本为人民币100.00万元，实收资本为人民币100.00万元，其中：股东刘文太出资66.00万元，占注册资本的66.00%；股东涂兴会出资10.00万元，占注册资本的10.00%；股东刘学胜出资10.00万元，占注册资本的10.00%；股东宋幼玲出资2.00万元，占注册资本的2.00%；股东杨浩出资2.00万元，占注册资本的2.00%；股东高飞宇出资2.00万元，占注册资本的2.00%；股东彭杰出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东刘燕妮出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东刘俊彦出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东李梅出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东李冬出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东何祥莉出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东何春出资1.00万元，占注册资本的1.00%；股东刘文会出资1.00万元，占注册资本的1.00%。设立出资业经四川天仁会计师事务所有限责任公司审验，并出具川天仁会司验字【2010】第5-14号验资报告。

历经多次股权转让及增资，截止至2014年12月31日，有限公司的注册资本为人民币

1,087.00万元，实收资本为人民币1,087.00万元。其中：成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）出资60.00万元，占注册资本的5.520%；成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）出资27.00万元，占注册资本的2.484%；股东刘文太出资973.00万元，占注册资本的89.512%；股东涂兴会出资10.00万元，占注册资本的0.920%；股东刘学胜出资10.00万元，占注册资本的0.920%；股东宋幼玲出资2.00万元，占注册资本的0.184%；股东彭杰出资1.00万元，占注册资本的0.092%；股东刘燕妮出资1.00万元，占注册资本的0.092%；股东刘俊彦出资1.00万元，占注册资本的0.092%；股东李冬出资1.00万元，占注册资本的0.092%；股东刘文会出资1.00万元，占注册资本的0.092%。

经有限公司2015年2月5日股东会决议同意，以有限公司整体变更的方式设立股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，由全体发起人以有限公司截止至2014年12月31日经审计的净资产缴足。截止至2014年12月31日，有限公司经审计的净资产为人民币18,596,175.00元，作价人民币18,596,175.00元，其中人民币1,100.00万元折合为股本，股份总额为1,100.00万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币1,100.00万元，余额人民币7,596,175.00元计入“资本公积”。公司已于2015年2月15日办理了工商变更登记。

2015年7月13日，本公司收到全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具的股转系统函[2015]3933号《关于同意成都米米乐电子商务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2015年8月7日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2015年10月，经公司2015年第二次临时股东大会同意，向特定投资者非公开发行股份不超过73.00万股（含73.00万股），每股面值1.00元，发行价格为47.30元/股。实际发行62.303万股，收到成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）和成都市昶晟福商务信息咨询中心（有限合伙）认购资金共计29,469,319.00元，其中：成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）缴付认购资金15,645,894.00元，增加注册资本330,780.00元，余额15,315,114.00元计入“资本公积”；成都市昶晟福商务信息咨询中心（有限合伙）缴付认购资金为人民币13,823,425.00元，增加注册资本292,250.00元，余额13,531,175.00元计入“资本公积”。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]51050011号《验资报告》验证。公司已于2015年11月30日办理了工商变更登记。

公司统一社会信用代码：91510100553588828Y；法定代表人：刘文太；注册地址：成都市武侯区新南路93号。

公司经营范围为：销售日用百货、五金家电、办公用品、电子产品、机电设备、制冷设备、针纺织品、皮具箱包、照相器材、通讯设备（不含无线电发射设备）、环保设备、工艺品（不含金银制品及文物）、化妆品。批发兼零售：预包装食品兼散装食品（凭许可证经营，有效期至2016年1月20日），属电子商务行业。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

（三）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）、重要会计政策和会计估计

本公司从事电子商务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该

等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联关系的存在使得应收款项通常情况下不能收回的可能性极低
非关联方账龄组合	不同的账龄段的应收款项存在不同的回收风险

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
非关联方账龄组合	按账龄分析法计提

非关联方账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	75.00	75.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备根据库龄按照一定的比例来计提。一定比例根据产品价格变动的经验值来确定。

根据公司销售的产品性质和库龄按照一定比例对存货账面余额计提减值准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

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

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

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

14、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

公司以发放“代金券”、“红包”、“米券”和“礼品卡”为媒介的形式，向收受的第三方承诺以媒介所载金额承担相关的义务，故在发放时确认预计负债。

15、收入

（1）商品销售收入

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

公司委托第三方物流实施商品配送服务时，在本公司实际出库，第三方物流收货时确认商品销售收入。公司自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分

对于销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，本公司在销售产品或提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得第三方提供的商品或劳务的，如果本公司代表第三方归集对价，本公司应在第三方有义务提供奖励且有权接受因提供奖励的计价时，将原计入递延收益的金额与应支付给第三方的价款之间的差额确认为收入；如果本公司自身归集对价，应在履行奖励义务时按分配至奖励积分的对价确认收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

19、重要会计政策、会计估计的变更

公司本年度无会计政策、会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对以发放“代金券”、“红包”、“米券”和“礼品卡”为媒介的形式，向接受的第三方承诺以媒介所载金额等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（8）积分计划

本公司实行的积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时以兑换成“米币”（曾用名“乐券”）的形式抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待顾客兑换积分或失效时，结转计入当期损益。予以递延确认的收益为授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分预期兑付率，按公允价值确认。预期兑付率的可靠估计有赖于历史数据及数理统计。于每个资产负债表日，本公司将根据积分的兑付情况，与预期兑付率进行重新估算，并调整递延收益的余额。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、其他说明

其他税项按国家规定计缴。

（六）、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2016年6月30日，期初指2016年1月1日，

本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	本期期末	本期期初
库存现金		10,014.81
银行存款	2,606,087.28	1,055,375.55
其他货币资金	105.00	26,349,424.00
合计	2,606,192.28	27,414,814.36

货币资金较上期大幅下降，主要原因是：上期曾办银行承兑汇票，导致保证金金额较高，而本期公司未办银行承兑汇票，以致保证金金额下降导致货币资金金额下降。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	本期期末				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,109,659.00	99.51	702,193.25	2	34,407,465.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
非关联方组合	35,281,282.60	100	705,625.73		34,575,656.87
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	171,623.60	0.49	3,432.48	2	168,191.12
合计	35,281,282.60	100	705,625.73	2	34,575,656.87

(续)

类别	本期期初				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,577,268.44	100	39,341.77	2.49	1,537,926.67

非关联方组合	1,577,268.44	100	39,341.77	2.49	1,537,926.67
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,577,268.44	100	39,341.77	2.49	1,537,926.67

本期应收账款大福增加，主要原因是销售给成都英黎科技有限公司的 31,942,920 元货款，该公司回款 360 万，剩余应收为 28,342,920 元，该商家应收占总应收金额的 81.97 %。

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,281,282.60	705,625.73	2
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	35,281,282.60	705,625.73	2

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 666,283.96 元；收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

①按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款合计数的比例(%)	坏账准备
成都英黎科技有限公司	货款	28,342,920.00	1年以内	80.33	566,858.47
成都昭源科技有限公司	货款	3,230,000.00	1年以内		64,600.00

				9.15	
成都瑞海电脑有限公司	货款	2,321,239.00	1年以内	6.58	46,424.78
郑州新科森特商贸有限公司	货款	1,215,500.00	1年以内	3.45	24,310.00
四川蓝海新媒电子	货款	97,455.00	1年以内	0.28	1,949.10
合计		35,207,114.00		99.79	704,142.35

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末		本期期初	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,428,854.85	100.00	2,722,821.77	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	10,428,854.85	100.00	2,722,821.77	100.00

预付账款增加 7,706,033.08 元，增加幅度达到 283.02%，主要原因是供应商由于自身信用政策调整，收缩了对我公司的信用额度。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付余额合计数的比例 (%)
成都隆千祥商贸有限公司	供应商	3,600,000.00	2016 年	34.52
深圳市爱施德股份有限公司	供应商	3,423,362.92	2016 年	32.83
天音通信有限公司四川分公司	供应商	1,286,165.00	2016 年	12.33
天翼电信终端有限公司四川分公司	供应商	860,320.01	2016 年	8.25
成都瑞海有限公司	供应商	750,000.00	2016 年	7.19
合计		9,919,847.93		95.12

4、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0	83,348.41
合计	0	83,348.41

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,742,678.91	92.4	234,853.58	2	11,507,825.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
非关联方组合	12,707,869.59	100	380,461.91	3	12,327,407.68
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	965,190.68	7.6	145,608.33	15.09	819,582.35
合计	12,707,869.59	100	380,461.91	2.99	12,327,407.68

(续)

类别	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,211,309.42	100	111,896.17	0.79	14,099,413.25
非关联方组合	890,310.41	6.26	111,896.17	12.57	778,414.24
关联方组合	13,320,999.01	93.74			13,320,999.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,211,309.42	100	111,896.17	0.79	14,099,413.25

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本期期末		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,272,825.52	245,456.51	0.02
1 至 2 年	71,000.00	10,650.00	0.15
2 至 3 年	164,518.00	49,355.40	0.3
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	0.5
4 至 5 年	60,000.00	45,000.00	0.75
5 年以上			
合计	12,628,343.52	380,461.91	3.01

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 268,565.74 元；收回或转回的坏账准备金额 0.00 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	795,082.00	593,739.00
往来款	11,833,261.52	13,543,373.63
其他款项	79,526.07	74,196.79
合计	12,707,869.59	14,211,309.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末	账龄	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
成都联想信息技术有限公司	返款	11,742,678.91	1 年以内	92.40%	234,853.58
成都百富广场投资管理有限公司	保证金	182,431.00	1 年以内	1.44%	3,648.62
中国银行股份有限公司北京中关村中心支行	保证金	150,000.00	1 年以内	1.18%	3,000.00
纽海电子商务(上海)有限公司	平台提供单位	68,822.00	1 年以内	0.54%	1,240.00
北京京东世纪贸易有限公司	平台提供单位	62,000.00	3 至 4 年	0.49%	25,000.00
合计		12,205,931.91		96.05%	267,742.20

成都联想信息技术有限公司 2016 年返款共计 11,742,678.91，金额较大。其主要原

因是由于我公司向成都联想信息技术有限公司的进货量较去年同期大幅提升，同时成都联想信息技术有限公司提升了返款比例。

6、存货

(1) 存货分类

项目	本期期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,000,906.92	331,645.17	66,669,261.75
合计	67,000,906.92	331,645.17	66,669,261.75

(续)

项目	本期期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,945,398.85	249,779.07	2,695,619.78
在途物资	56,460,206.84		56,460,206.84
合计	59,405,605.69	249,779.07	59,155,826.62

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	249,779.07	81,866.10				331,645.17
合计	249,779.07	81,866.10				331,645.17

注：根据公司销售的产品性质和库龄按照一定比例对存货账面余额计提减值准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0	5,124,781.39
合计	0	5,124,781.39

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2016年1月1日				1,213,751.89	1,213,751.89
2、本年增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年6月30日				1,213,751.89	1,213,751.89
二、累计折旧				656,275.19	656,275.19
1、2016年1月1日					
2、本年增加金额				53,937.52	53,937.52
(1) 计提				53,937.52	53,937.52
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年6月30日				710,212.71	710,212.71
三、减值准备					
1、2016年1月1日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年6月30日					
四、账面价值					
1、年末账面价值				503,539.18	503,539.18
2、年初账面价值				557,476.70	557,476.70

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友NC系统	0		0	341,428.81		341,428.81
合计	0		0	341,428.81		341,428.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	年末余额
用友 NC 系统	749,879.05				341,428.81	341,428.81
合计	749,879.05				341,428.81	341,428.81

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
用友 NC 系 统	45.53	45.53				自筹资金
合计	45.53	45.53				

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	商城软件	合计
一、账面原值						
1、2016年1月1日					250,000.00	250,000.00
2、本年增加金额					715,916.80	715,916.80
(1) 购置					715,916.80	715,916.80
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、2016年6月30日					965,916.80	965,916.80
二、累计摊销						
1、2016年1月1日					91,666.69	91,666.69
2、本年增加金额					72,727.82	72,727.82
(1) 计提					72,727.82	72,727.82
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、2016年6月30日						
三、减值准备						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	商城软件	合计
1、2016年1月1日						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、2016年6月30日						
四、账面价值						
1、年末账面价值					801,522.29	801,522.29
2、年初账面价值					158,333.31	158,333.31

注：本年无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	本期期末		本期期初	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		100,254.25		100,254.25
递延收益		25,252.01		25,252.01
可抵扣亏损		1,431,134.10		1,431,134.10
合计		1,556,640.36		1,556,640.36

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款 1*	26,818,813.6	8,000,000
保证借款 2*	10,841,757.52	3,000,000
合计	37,660,571.12	11,000,000

质押借款 1*中质押物指的是控股股东刘文太个人股权 1,000 万股

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0	
银行承兑汇票	0	26,349,319.00
合计	0	26,349,319.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016年6月30日	2016年1月1日
1年以内	25,043,558.88	22,325,089.75
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	25,043,558.88	22,325,089.75

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

年末余额中无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
成都隆千祥商贸有限公司	货款	3,600,000.00	一年内	14.37%
深圳市爱施德股份有限公司	货款	3,423,362.92	一年内	13.67%
天音通信有限公司四川分公司	货款	1,286,165.00	一年内	5.14%
天翼电信终端有限公司四川分公司	货款	860,320.01	一年内	3.44%
袁登富	货款	195,000.00	一年内	0.78%
总计		9,364,847.93		37.39%

15、预收款项

预收款项列示

项目	2016年6月30日	2016年1月1日
1年以内	6,207,400.78	421,921.11
1至2年	60	
2至3年		
3年以上		
合计	6,207,460.78	421,921.11

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	1,362,858.99	4377479.56	5427328.55	313,010.00

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
二、设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,362,858.99	4377479.56	5427328.55	313,010.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,362,858.99	4,002,271.98	5,052,120.97	313,010.00
2、职工福利费		73,780.03	73,780.03	
3、社会保险费		179767.55	179767.55	
其中：医疗保险费		140,439.00	140,439.00	
工伤保险费		6,919.55	6,919.55	
生育保险费		10,803.00	10,803.00	
大病医疗保险费		21,606.00	21,606.00	
4、住房公积金		121,660.00	121,660.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,362,858.99	4,377,479.56	5427328.55	313,010.00

(3) 设定提存计划列示

项目	本期期初	本年增加	本年减少	本期期末
1、基本养老保险费	0	328,804.41	328,804.41	0
2、失业保险费	0	29,849.40	29,849.40	0
合计	0	358,653.81	358,653.81	0

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	本期期末	本期期初

项目	本期期末	本期期初
增值税	-6,466,627.13	-153,486.25
企业所得税	-74,897.05	-74,417.05
城市维护建设税	52,366.60	52,366.60
教育费附加	24,629.97	24,629.97
地方教育费附加	17,251.43	17,251.43
个人多所得税	48,948.19	25,414.81
价格调节基金	0	40,521.56
印花税	219,538.23	219,538.23
合计	-6,178,789.76	151,819.30

18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,958.34	145,958.34
合计	5,958.34	145,958.34

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期期末 2016年6月30日	本期期初
单位往来款	478,689.86	15,267.53
应付个人往来款	18,274,581.31	1,007,121.62
其他		141,528.81
合计	18,753,271.17	2,437,669.96

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付帐款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付账款期末余额合计数的比例(%)
黄搏	借款给公司	7,758,804.00	一年内	41.37%
宋幼玲	借款给公司	7,613,793.00	一年内	40.60%
刘文太	借款给公司	1,017,030.90	一年内	5.42%
胡琳	借款给公司	800,263.00	一年内	4.27%
毛丽	借款给公司	200,000.00	一年内	1.07%
总计		17,389,890.90		92.73%

20、预计负债

项目	2016年1月1日	2016年6月30日	形成原因
礼品卡	8,807.09	14,603.74	或有债务
代金券	30,610.11	304.11	或有债务
米券	48,367.84	38,843.84	或有债务
红包	24.27		或有债务
合计	87,809.31	53,751.69	

21、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
积分计划	101,008.04		4,301.22	96,706.82	
合计	101,008.04		4,301.22	96,706.82	

22、股本

(1) 本期股本变动情况

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%
1	刘文太	9,846,364	29,539,092	39,385,456	84.71%
2	成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	607,176	1,821,528	2,428,704	5.22%
3	成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）	330,780	992,340	1,323,120	2.85%
4	成都市昶晟福商务信息咨询中心（有限合伙）	292,250	846,750	1,139,000	2.45%
5	成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	273,229	819,687	1,092,916	2.35%
6	涂兴会	101,196	303,588	404,784	0.87%
7	刘学胜	101,196	303,588	404,784	0.87%
8	宋幼玲	20,239	60,717	80,956	0.17%
9	刘燕妮	10,120	30,360	40,480	0.09%
10	李冬	10,120	30,360	40,480	0.09%
11	刘文会	10,120	30,360	40,480	0.09%

12	刘俊彦	10,120	30,360	40,480	0.09%
13	彭杰	10,120	30,360	40,480	0.09%
14	钱祥丰	0	30,000	30,000	0.06%
合计		11,623,030	34,869,090	46,492,120	100.00%

本期股本增加是因为资本公积转增股本方案的实施：公司以原有总股本 11,623,030 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 30 股，资本公积转增共计 34,869,090 股。转增股本前公司总股本为 11,623,030 股，转增股本后股本增至 46,492,120 股，本次资本公积转增股本事项已于 2015 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上发布的《关于公司资本公积转增股本预案的公告》（公告编号：2015-018）中进行了披露。

23、资本公积

本期资本公积变动情况

项目	本期期初	增加	减少	本期期末
股本溢价	38,642,464.00		34,869,090.00	3,773,374.00
其他资本公积				
合计	38,642,464.00		34,869,090.00	3,773,374.00

注：详见附注 22 “实收资本”。

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-1,916,973.25	-11,203,825.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,916,973.25	-11,203,825.00
加：本年净利润	-855,781.63	-1,916,973.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		-11,203,825.00
年末未分配利润	-2,772,754.88	-1,916,973.25

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,234,452.09	298,276,301.14	947,330,161.19	939,352,718.06
其他业务	26,180.65			
合计	306,260,632.74	298,276,301.14	947,330,161.19	939,352,718.06

2016年度上半年公司营业收入为306,260,632.74元,同比2015年同期减少了67.67%。其主要原因是今年上半年由于公司主要经营的品牌联想和苹果业绩下滑,同时我公司基于提升毛利率的需要而缩减了部分亏损的产品线,导致公司业绩出现了下滑,销售规模缩减。

(2) 毛利额及毛利率

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率
主营业务	7,958,150.95	2.60%	9,537,443.13	1.01%
其他业务	26,180.65	100.00%		
合计	7,984,331.60	2.61%	9,537,443.13	1.01%

公司毛利率从2015年1-6月1.01%,上升到2016年1-6月上升到2.60%。

26、营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	252.00	4,696.14
教育费附加	108.00	4,250.96
地方教育费附加	72.00	3,580.10
其他	12,155.50	174,693.18
合计	12,587.50	187,220.38

注:各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	1,988,826.52	3,584,182.27
房租费	28,500.00	459,792.00
运杂费	403,197.58	414,301.70
广告费	41,907.51	128,000.00
其他	949,033.74	846,738.00
业务宣传费	48,283.31	601,592.00

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
合计	3,459,748.66	6,034,605.97

28、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	2,009,111.42	1,078,016.70
聘请中介机构费	151,509.43	323,609.43
办公费	150,710.82	179,777.20
其他	2,169,625.81	155,449.65
累计摊销	72,727.82	25,000.00
合计	4,553,685.30	1,761,852.98

29、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	243040.03	
减：利息收入	11,079.47	2,067.51
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	96,930.71	40,472.13
合计	328,891.27	38,404.62

30、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	934,849.70	110,685.27
存货跌价损失	81,866.10	171,621.30
其他		
合计	1,016,715.80	282,306.57

31、营业外收入

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	650,000.00			
其他	400.00			
合计	650,400.00			

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产相关/与收益相关	备注
电子商务发展专项资金	650000		与收益相关	
合计	650000			

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
其他	118,884.70		118,884.70
合计	118,884.70		118,884.70

33、所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	0	308,262.15
递延所得税费用	0	-70,576.64
合计	0	237,685.51

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	650,000.00	

利息收入	94,427.88	2,067.51
单位往来款	79,618,502.88	8,082,937.25
合计	80,362,930.76	8,085,004.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款	2,837,365.40	1,291,049.79
房租费	566,493.00	459,792.00
运杂费	406,198.58	414,301.70
办公物业费	17,680.00	474,033.16
其他	49,785,955.26	406,324.46
中介机构费用	142,509.43	342,641.51
广告宣传费	76,710.00	341,584.00
银行手续费	17,155.71	40,472.13
合计	53,850,067.38	3770198.75

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-855,781.63	995,363.10
加：资产减值准备	1,016,715.80	282,306.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,937.52	4,370.00
无形资产摊销	72,727.82	25,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	243,040.03	38,404.62

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
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）		-70,576.64
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）	-7,513,435.13	-41,812,083.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,732,053.29	-1,959,362.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,494,027.25	43,484,065.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,744,769.55	987,486.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,606,192.28	1,068,147.18
减：现金的期初余额	27,414,814.36	80,660.44
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	-24,808,622.08	987,486.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2016年1月1日
一、现金	2,606,192.28	1,068,147.18
其中：库存现金	0.00	8,337.45
可随时用于支付的银行存款	2,606,087.28	1,059,809.73
可随时用于支付的其他货币资金	105	

项目	2016年6月30日	2016年1月1日
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,606,192.28	1,068,147.18

35、关联方及关联交易

1、本公司第一大股东及实际控制人

本公司第一大股东及实际控制人为刘文太。

2、其他关联方情况

无

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无。

② 出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的 租赁费	2015年1-6月确认的 租赁费
刘文太	房屋建筑物		72,000.00

(3) 关联担保情况

1、董事长刘文太为公司委托中均资产管理有限公司通过互联网金融交易平台对外借款的行为提供连带责任保证和股权质押担保；

2、董事长刘文太为公司与成都联想信息技术有限公司之间发生的连续性交易提供连带责任保证；

3、董事长刘文太为公司向深圳市顺丰融通投资管理有限公司申请借款提供连带保证；

4、董事长刘文太为公司向深圳前海点银金融服务有限公司申请的融资款提供连带责任保证；

5、董事长刘文太为公司向深圳前海点银金融服务有限公司的融资行为提供连带责

任保证和股权质押担保。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	663,530.35	588,788.35

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目发生额

无。

(2) 应付项目发生额

项目名称	2016年1-6月	2015年1-6月
其他应付款：		
刘文太	2,031,141.89	144,159.01
宋幼玲	7,613,793.00	0
合计	9,644,934.89	144,159.01

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	0	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	0

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）	650,000.00	500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	370,037.42
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	0	0
非货币性资产交换损益	0	0
委托他人投资或管理资产的损益	0	0
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	0	0
债务重组损益	0	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0
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	0	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0
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	0	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39341.77	0
对外委托贷款取得的损益	0	0
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	0	0
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	0	0

受托经营取得的托管费收入	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,884.70	-18,811.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	0
所得税影响额	0	212,806.58
少数股东权益影响额（税后）	0	0
合计	570,457.07	638,419.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	本期发生额	-2%	-0.07	-0.07
	上期发生额	-0.11%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期发生额	-2%	-0.07	-0.07
	上期发生额	-0.14%	-0.17	-0.17

