



公告编号：2017-037

证券代码：838711

证券简称：韩都电商

主办券商：广发证券

韩都  
衣舍

韩都电商

NEEQ :838711

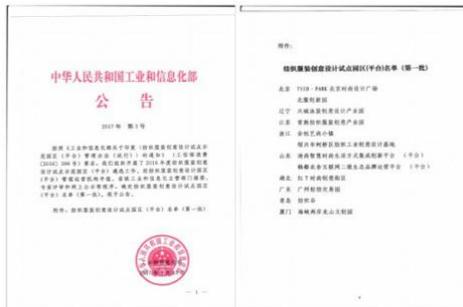
韩都衣舍电子商务集团股份有限公司

Handu E-Commerce Group.

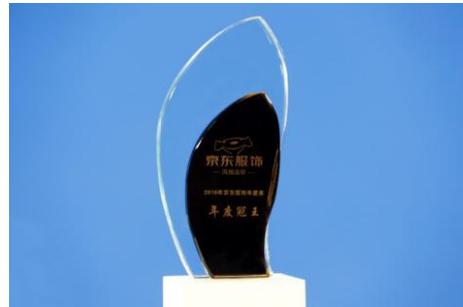
半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



2017年1月19日，韩都电商成为国家工信部首批纺织服装创意设计试点园区（平台）。



2017年3月2日，韩都电商荣获“2016年京东服饰奖——年度冠王”。



2017年5月10日，韩都电商入围央视财经频道“CCTV 中国品牌榜”。



2017年“6.18 天猫购物狂欢节”，韩都电商交易额 1.28 亿元，同比增长 111%。

---

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节	公司概况-----	5
第二节	主要会计数据和关键指标-----	6
第三节	管理层讨论与分析-----	7

### 二、非财务信息

第四节	重要事项-----	10
第五节	股本变动及股东情况-----	12
第六节	董事、监事、高管及核心员工情况-----	14

### 三、财务信息

第七节	财务报表-----	16
第八节	财务报表附注-----	27

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人赵迎光、主管会计工作负责人张巍及会计机构负责人（会计主管人员）岳彩莹保证半年度报告中财务报告的真实、完整。本报告涉及对公司业务、财务、战略及行业等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

(1) 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的理由

不适用

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

不适用

(3) 豁免披露事项及理由

不适用

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	《韩都衣舍电子商务集团股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》
	《韩都衣舍电子商务集团股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	韩都衣舍电子商务集团股份有限公司
英文名称及缩写	Handu E-Commerce Group.
证券简称	韩都电商
证券代码	838711
法定代表人	赵迎光
注册地址	济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 2 号楼 9 层 906 室
办公地址	济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 2 号楼 9 层
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张虹霞
电话	0531-66890627
传真	0531-66890885
电子邮箱	dsh@handu.com
公司网址	<a href="http://www.handu.com">http://www.handu.com</a>
联系地址及邮政编码	济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 2 号楼 9 层，250000

### 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	2016-12-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C18，纺织服装、服饰业
主要产品与服务项目	服装的设计、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	209,606,068
控股股东	无
实际控制人	赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛
是否拥有高新技术企业资格	是
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	856,743,256.93	705,704,382.03	21.40%
毛利率	42.67%	46.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,632,624.59	58,117,668.23	24.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,506,141.96	57,048,764.42	25.34%
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)	14.54%	15.28%	-
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)	14.31%	15.00%	-
基本每股收益(元/股)	0.36	0.29	24.14%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	881,450,297.30	703,411,948.78	25.31%
负债总计	239,279,768.40	260,768,782.48	-8.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	632,167,369.66	439,670,231.56	43.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	3.02	2.17	39.17%
资产负债率(母公司)	28.51%	30.83%	-
资产负债率(合并)	27.15%	37.07%	-
流动比率	2.98	1.98	-
利息保障倍数	-	97.99	-

### 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	81,398,084.00	167,461,265.81	-
应收账款周转率	18.12	16.65	-
存货周转率	2.08	2.73	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.31%	12.11%	-
营业收入增长率	21.40%	16.15%	-
净利润增长率	29.49%	430.78%	-

### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

(1)根据中国财政部2016年12月3日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会[2016]22号)的规定,该规定自2016年5月1日起执行。将“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目;将利润表中的“营业税金及附加”项目,调整为“税金及附加”项目;自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目。

(2)2017年4月28日,财政部颁布了财会[2017]13号关于印发《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知,自2017年5月28日起施行;2017年5月10日,财政部颁布了财会[2017]15号关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知,自2017年6月12日起施行。

以上会计政策变更不需要对报告数据进行追溯调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于“C18,纺织服装、服饰业”。公司主要从事自有品牌互联网快时尚服饰的设计、生产、销售,同时为其他品牌提供电商销售运营服务,是一家基于互联网的时尚品牌运营公司。产品主要为时尚类服饰产品,涵盖女装、男装、童装、中老年服装、配饰等类目。公司提供的电商服务包括品牌推广、产品运营、摄影及客服、仓储供应链等相关服务。报告期内,公司零售产品的主要客户为20-35岁的互联网时尚消费人群,服务产品的主要客户为线下传统品牌、国外品牌商等。公司的关键资源要素有:1、公司持续研发的BI商业智能系统。包括OMS(订单管理系统)、WMS(仓储管理系统)、CRM(客户管理系统)、SCM(供应链管理系统)、ERP(企业资源管理系统)、HBI(商业智能分析系统)等,保证整个运营体系的高效准确;通过深挖消费和行业市场数据,运用强大的数据分析处理能力,指导营销和产品开发过程,形成了公司独特的运营能力;2、创新的组织模式。公司创造了“以小组制为核心的单品全程运营”模式,产品小组负责产品研发和营销,公共平台提供运营支持。这一组织模式为公司的多品牌战略提供支撑,并且为公司的二级生态战略奠定基础;3、柔性供应链。基于数据运用能力以及对合作工厂的管理磨合,形成了“多款、少量、多批”的柔性供应链。公司主要销售渠道为国内主要电商平台,包括天猫、唯品会、京东及其他电商网站。收入来源包括商品销售收入和服务收入两部分。报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大的变化。

### 二、经营情况

报告期内,公司在以互联网技术为核心的新商业基础设施上,以商业智能为依托、以大数据为驱动,继续致力于时尚品牌的创意、设计孵化与运营,不断满足市场对个性化时尚品牌爆发式海量需求,继续保持了互联网服饰行业综合排名领先地位;同时顺应电子商务升级方向,继续构建以商业智能+大数据应用为核心,打造时尚品牌孵化与运营的生态系统,促进公司成为时尚生活系列领导品牌。

报告期内,公司业务规模增幅明显,盈利能力仍保持稳定,产品和品牌进一步获得用户肯定。报告期内,公司实现营业总收入85,674.33万元(其中主营业务收入占营业收入的99.94%),同比增长21.40%;营业总成本76,778.39万元,同比增长21.72%;营业利润9,152.06万元,同比增长24.31%;利润总额9,104.28万元,同比增长20.24%;净利润7,522.32万元,同比增长29.49%;归属于母公司所有者的净利润7,263.26万元,同比增长24.98%。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为8,139.81万元,同比减少51.39%,主要是公司继续采取较为积极的市场策略,根据经营需要适度增大了夏季商品备货量,致使公司期末存货较去年同期增加,经营活动产生的现金流量净额减少。上述存货及现金流量变化主要为适应市场需求而进行的正常备货,相关货品将按照规划进行销售。此外,报告期末公司应收账款余额较上年同期增长49.87%,主要

是不同回款周期的销售平台完成的销售金额出现变化导致，不存在应收账款逾期或无法收回的情况。

报告期内，除上述根据市场需求进行季节性备货等经营策略的微调外，公司商业模式未发生重大调整、所处经营环境未发生重大变化。

### 三、风险与价值

#### 1、公司面临的主要风险及应对措施

##### (1) 市场竞争加剧的风险

随着我国服装市场及电子商务市场的快速发展，一些专注于线下销售的国内传统服装品牌和一些国际知名品牌纷纷建立中国的电子商务销售渠道，互联网服装销售市场竞争更加激烈；服装电子商务领域继续保持激烈竞争的态势。应对措施：公司将继续占领各个细分市场，同时加大商业智能系统的建设、进一步提升自身运营能力，并继续完善二级生态系统，布局电商服务业务，为公司创造更多利润增长点。

##### (2) 消费者偏好发生变化的风险

公司主要产品定位于“快时尚”，满足都市男女对潮流的需求。随着社会的进一步发展，我国消费者对服装的需求日趋多样化，单一风格的产品很难满足所有消费者对服装的需求；同时，流行元素及流行时尚变化进一步加快，各种流行趋势层出不穷。如果公司无法快速捕捉最新的流行元素及流行时尚，产品可能无法满足消费者对于最新时尚的要求。应对措施：公司将积极采取与知名设计师签约、与时尚机构合作等措施，快速精准捕捉最新流行元素及流行时尚，为消费者提供更多款式、更多流行风格的时尚产品。

##### (3) 原材料价格波动及人力成本提高的风险

纺织行业上游为棉花及石油化纤行业，棉花及石油化纤具有一定的周期性，棉花及原油价格波动幅度较大。如果未来棉花及石油化纤价格大幅波动，将会对服装生产成本造成较大影响，从而影响公司外协生产的成本，进一步影响公司利润水平。服装加工行业属于人力密集型行业，如果随着我国经济发展水平的提高，服装加工行业人力成本进一步提高，将会对公司的采购成本造成较大影响，进一步影响公司的财务状况及经营成果。应对措施：公司将继续采用招标的方式锁定主要原材料价格，与工厂建立长期战略合作关系。

##### (4) 实际控制人股权比例相近给公司治理可能带来的潜在风险

截止本报告期末，公司实际控制人为赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛等五人，五人分别持有公司 18.1537%、9.8812%、9.8817%、6.6027%、4.9384%的股权，持股比例相近，存在实际控制人意见不一致进而影响公司重大经营决策的风险。应对措施：五人已于 2014 年 10 月共同签署了《一致行动协议》，承诺：“对公司的生产经营及其他重大事务的决定或执行在事实上保持一致。”在以往经营中，上述股东严格执行了该协议，在公司重大事项决策上均保持了一致意见。

##### (5) 房屋不能按时取得房屋所有权证书的风险

“奥盛大厦”与“鑫盛大厦”是公司与齐鲁软件园发展中心联合建设取得，公司已经向齐鲁软件园发展中心支付两处房产的相关建设费，截至本报告期末，济南齐鲁软件园发展中心向公司开具了销售不动产统一发票。两处房产均已经交房使用，产权证书在办理过程中，存在不能按期取得产权证书的风险。应对措施：公司在与齐鲁软件园发展中心签署的联建协议中，对房产的交付及房产证书的办理进行了约定，济南齐鲁软件园发展中心承诺公司取得房产证书无实质障碍。公司将继续沟通、协调办证事宜，督促对方加快办理房屋产权证的进程。

#### 2、公司核心竞争力

报告期内公司核心能力继续得到巩固，抗风险能力进一步增强。公司的比较优势主要表现在如下方面：

(1) IT 信息系统和商业智能数据处理能力的优势：集团商业智能自主研发了十几个完整适配韩都电商发展的业务系统，全面支撑公司小组制、柔性供应链的整体业务、保证订单快速准确处理，不断优化资源分配，促使品牌更快更健康的发展。

(2) 客户资源和数据的优势：多年积累的客户端和海量营销数据为运营提供了基础，通过对这些数据的多维度的分析，确保公司资源投放可以获得最佳效果，ROI（广告的投资回报率）处于行业领先水

平。

(3) 组织创新的优势：公司创造了“以小组制为核心的单品全程运营体系”，其中产品小组是最小的业务单元，享有自主经营权，是公司业务的发动机，负责产品研发和营销；公司公共平台提供 IT、企划、仓储供应链、客服、摄影等后台支持。这种“小前端、大后端”的组织形式具备强大的开放基因，小组可以快速复制，公共平台可以对外输出服务，从而支撑公司业务的稳定增长。

(4) 精细化运营的优势：公司运用“爆、旺、平、滞”产品评价规则，能够有效反应市场的需求及应对市场的变化。每个商品季都能保持较高的售罄率。对所有业务和公共服务部门进行精细考核，内部推行市场化管理，从而降低运营费用，提高运营效率，保证产品保持“款式多、更新快、性价比高”的优势。

(5) 柔性供应链的优势：公司“快时尚”的产品定位决定其供应链系统必须敏捷、灵活、快速反应，并且能够合理控制产品质量及产品成本。利用公司自行开发的 SCM 系统（供应链管理系统），通过对合作工厂的培训指导和长期磨合，公司逐步建立了“少量、多批次、多款式”的供应链系统，对市场保持了快速、灵活的反应，同时降低了公司的库存风险，提高了公司的核心竞争力。

(6) 品牌影响力的优势：公司旗下多个品牌为国内互联网快时尚知名品牌，粉丝数量、品牌销量、店铺流量等均为行业领先。强大的品牌影响力成为公司进一步扩大规模的积极因素。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-03-31	2017-07-12	17.27	6,948,470	120,000,076.90	扩大公司业务规模，提升持续增长能力，补充由于业务扩张所需流动资金，优化财务结构，进而更好支持公司业务可持续发展。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,036,000.00	500,452.41
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

---

6. 其他	-	-
总计	6,036,000.00	500,452.41

### (三) 承诺事项的履行情况

公司、实际控制人及董监高所做的股份限售、避免同业竞争、规范关联交易等相关承诺，公司、实际控制人及董监高均严格履行承诺，承诺做出后至报告期末，承诺人均未发生违反承诺的现象。

## 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	0	0.00%	124,880,441	124,880,441	61.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	25,925,717	22,452,717	11.08%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,282,420	2,282,420	1.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	202,657,598	100.00%	-124,880,441	77,777,157	38.38%
	其中：控股股东、实际控制人	103,702,874	51.17%	-25,925,717	77,777,157	38.38%
	董事、监事、高管	2,282,420	1.13%	-2,282,420	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>202,657,598</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>202,657,598</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>31</b>				
公司于 2017 年 3 月 29 日召开董事会审议通过股票发行方案，截至 2017 年 6 月末尚未完成股票发行股份登记。						

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵迎光	36,790,002	0	36,790,002	18.15%	27,592,502	9,197,500
2	Jolly view Limited	22,418,240	0	22,418,240	11.06%	0	22,418,240
3	刘军光	21,762,000	-1,736,000	20,026,000	9.88%	16,321,500	3,704,500
4	张虹霞	21,762,000	-1,737,000	20,025,000	9.88%	16,321,500	3,703,500
5	上海景林九盛欣联股权投资中心（有限合伙）	16,393,390	0	16,393,390	8.09%	0	16,393,390
6	Big Profit Asia Investment Limited	15,785,718	0	15,785,718	7.79%	0	15,785,718
7	杜廷国	13,380,718	0	13,380,718	6.60%	10,035,539	3,345,179
8	吴振涛	10,008,154	0	10,008,154	4.94%	7,506,116	2,502,038
9	上海景林景麒投资中心（有限合伙）	8,323,107	0	8,323,107	4.11%	0	8,323,107
10	Best Jolly	5,571,423	0	5,571,423	2.75%	0	5,571,423

	Investments Limited						
	合计	172,194,752	-	168,721,752	83.25%	77,777,157	90,944,595

前十名股东间相互关系说明：

赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛五人为一致行动人，上海景林九盛欣联股权投资中心（有限合伙）和上海景林景麒投资中心（有限合伙）是上海景林投资管理有限公司控制的两支私募基金，其他股东相互之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

不适用

#### （二）实际控制人情况

2014年10月24日，赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛五人共同签署了《一致行动协议》，确认了自2014年8月起，五人共同作为公司的经营管理决策者，对公司生产经营及其他重大事务的决定或执行在事实上保持一致，并约定自协议签署日起，各方共同决定公司董事和其他高管人员，并按照一致意见在董事会或股东大会上对决议事项行使表决权。截至2017年6月30日，赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛五人分别持有公司18.1537%、9.8812%、9.8817%、6.6027%、4.9384%的股权，合计持有公司49.4577%的股权，且五人都担任公司的董事兼高级管理人员。因此，赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛为公司的实际控制人。赵迎光、张虹霞、刘军光、杜廷国、吴振涛的基本情况和简历如下：赵迎光，男，1974年9月出生，中国国籍，有加拿大永久居留权，专科学历。赵迎光曾先后任职于中国山东国际经济技术合作公司、济南万维嘉信网络科技有限公司，2013年参与创立本公司，现任公司董事长、总经理。住所为济南市市中区建国小经三路4号，身份证号：3707021974\*\*\*\*\*。张虹霞，女，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。张虹霞曾先后任职于济南众成仁和律师事务所、济南万维嘉信网络科技有限公司，2013年参与创立本公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。住所为：济南市历下区师大新村东二区，身份证号：3701021974\*\*\*\*\*。刘军光，男，1972年2月出生，中国国籍，有加拿大永久居留权，硕士。刘军光曾先后任职于山东师范大学、济南万维嘉信网络科技有限公司，2013年参与创立本公司，现任公司董事、副总经理。住所为济南市历下区文化东路88号，身份证号：3709201972\*\*\*\*\*。杜廷国，男，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。杜廷国曾先后任职于潍坊抽纱进出口公司、韩国锦湖集团青岛食品有限公司、青岛东光电子有限公司、青岛宣达国际贸易有限公司，2013年参与创立本公司，现任公司董事、副总经理。住所为山东省青岛市崂山区香港东路107号，身份证号：3701211975\*\*\*\*\*。吴振涛，男，1975年11月出生，中国国籍，有加拿大永久居留权，硕士。吴振涛曾先后任职于山东鲁信国际经济股份有限公司、济南万维嘉信网络科技有限公司，2013年参与创立本公司，现任公司董事、副总经理。住所为济南市历下区黑虎泉北路69号楼，身份证号：3728011975\*\*\*\*\*。本报告期内实际控制人没有发生变更。

## 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
赵迎光	董事长、总经理	男	43	大专	2015年11月至 2018年11月	是
张虹霞	董事、副总经理	女	43	硕士	2015年11月至 2018年11月	是
刘军光	董事、副总经理	男	45	硕士	2015年11月至 2018年11月	是
杜廷国	董事、副总经理	男	42	专科	2015年11月至 2018年11月	是
吴振涛	董事、副总经理	男	42	硕士	2015年11月至 2018年11月	是
连萌	董事	男	38	硕士	2015年11月至 2018年11月	否
潘迪	董事	男	36	本科	2015年11月至 2018年11月	否
胡近东	副总经理	男	47	本科	2015年11月至 2018年11月	是
张巍	财务总监	男	37	本科	2015年11月至 2018年11月	是
岳彩莹	监事会主席	女	32	本科	2015年11月至 2018年11月	是
周炎	监事	女	34	大专	2015年11月至 2018年11月	是
张延玲	监事	女	40	大专	2015年11月至 2018年11月	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

### 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
赵迎光	董事长、总经理	36,790,002	0	36,790,002	18.15%	0
张虹霞	董事、副总经理、 董事会秘书	21,762,000	-1,737,000	20,025,000	9.88%	0
刘军光	董事、副总经理	21,762,000	-1,736,000	20,026,000	9.88%	0
杜廷国	董事、副总经理	13,380,718	0	13,380,718	6.60%	0
吴振涛	董事、副总经理	10,008,154	0	10,008,154	4.94%	0
连萌	董事	0	0	0	0.00%	0
潘迪（间接持	董事	4,847	0	4,847	0.00%	0

股)						
胡近东(间接持股)	副总经理	389,999	0	389,999	0.19%	0
张巍(间接持股)	财务总监	558,532	0	558,532	0.28%	0
岳彩莹(间接持股)	监事会主席	825,761	0	825,761	0.41%	0
张延玲(间接持股)	监事	267,423	0	267,423	0.13%	0
周炎(间接持股)	监事	235,858	0	235,858	0.12%	0
<b>合计</b>	-	105,985,294	-	102,512,294	50.58%	0

### 三、变动情况

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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	2,280	2,417

#### 核心员工变动情况:

不适用
-----

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

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

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	281,470,225.25	173,709,246.27
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	六、2	61,562,586.11	33,015,594.65
预付款项	六、3	4,443,144.02	3,032,183.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	六、4	162,948.62	68,972.59
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	7,537,423.63	5,874,853.10
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	200,890,413.31	238,409,016.06
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	六、7	108,208,874.77	37,759,752.90
<b>流动资产合计</b>	-	<b>664,275,615.71</b>	<b>491,869,618.92</b>
<b>非流动资产：</b>	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、8	5,724,820.00	1,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、9	6,837,286.70	4,042,546.01
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、10	189,185,856.90	192,721,413.91
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、11	1,783,868.97	1,448,025.83
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	2,494,074.24	2,921,296.83
递延所得税资产	六、13	11,148,774.78	10,408,047.28
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	217,174,681.59	211,542,329.86
<b>资产总计</b>	-	881,450,297.30	703,411,948.78
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、14	151,260,139.86	174,867,646.34
预收款项	六、15	1,748,224.77	1,290,633.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	29,211,419.39	32,783,805.98
应交税费	六、17	25,396,530.23	26,397,967.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	14,970,065.64	12,872,474.66
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	六、19	30,784.84	207,326.00
<b>流动负债合计</b>	-	222,617,164.73	248,419,854.24

<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	六、20	9,653,809.27	4,543,938.10
递延收益	六、21	7,008,794.40	7,804,990.14
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	16,662,603.67	12,348,928.24
<b>负债合计</b>	-	239,279,768.40	260,768,782.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、22	209,606,068.00	202,657,598.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	272,452,684.37	159,536,640.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	5,288,870.79	5,288,870.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	144,819,746.50	72,187,121.91
归属于母公司所有者权益合计	-	632,167,369.66	439,670,231.56
少数股东权益	-	10,003,159.24	2,972,934.74
<b>所有者权益合计</b>	-	642,170,528.90	442,643,166.30
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	881,450,297.30	703,411,948.78

法定代表人：赵迎光

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：岳彩莹

## （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	-	244,343,309.00	95,797,214.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	40,887,177.32	26,142,302.58
预付款项	-	2,723,386.24	1,763,636.20
应收利息	-	162,948.62	68,972.59
应收股利	-	-	-

其他应收款	十四、2	10,178,397.24	36,134,195.43
存货	-	128,925,995.60	141,876,837.98
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	-	103,646,758.95	28,597,525.46
<b>流动资产合计</b>	-	<b>530,867,972.97</b>	<b>330,380,684.83</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	十四、3	51,544,894.23	36,826,859.33
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	187,695,284.24	191,503,812.43
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	42,944,093.95	38,294,473.66
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	400,565.54	473,395.64
递延所得税资产	-	3,555,269.20	3,588,916.18
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>286,140,107.16</b>	<b>270,687,457.24</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>817,008,080.13</b>	<b>601,068,142.07</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	-	103,299,917.21	117,353,343.88
预收款项	-	529,289.92	-
应付职工薪酬	-	24,862,309.59	29,174,788.04
应交税费	-	15,941,838.59	17,488,423.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	77,803,758.73	14,260,620.02
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	-	30,784.84	207,326.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>222,467,898.88</b>	<b>178,484,501.19</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	-	6,828,866.14	3,254,429.21
递延收益	-	3,600,000.00	3,600,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>10,428,866.14</b>	<b>6,854,429.21</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>232,896,765.02</b>	<b>185,338,930.40</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	209,606,068.00	202,657,598.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	273,102,437.22	160,182,905.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,288,870.79	5,288,870.79
未分配利润	-	96,113,939.10	47,599,837.09
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>584,111,315.11</b>	<b>415,729,211.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>817,008,080.13</b>	<b>601,068,142.07</b>

法定代表人：赵迎光

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：岳彩莹

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	856,743,256.93	705,704,382.03
其中：营业收入	六、26	856,743,256.93	705,704,382.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	767,783,868.41	630,782,116.07
其中：营业成本	六、26	491,179,628.46	379,141,389.72
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、27	7,541,535.02	7,664,069.20
销售费用	六、28	243,442,316.71	204,685,151.08
管理费用	六、29	37,530,149.10	39,988,963.58
财务费用	六、30	676,927.97	-20,134.49
资产减值损失	六、31	-12,586,688.85	-677,323.02
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）	六、32	-327,178.64	-1,300,241.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,209,098.16	-1,580,314.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、33	2,888,371.28	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	91,520,581.16	73,622,024.53
加：营业外收入	六、34	535,212.80	2,472,438.20
其中：非流动资产处置利得	-	14,358.12	-
减：营业外支出	六、35	1,013,028.28	376,047.58
其中：非流动资产处置损失	-	6,529.19	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	91,042,765.68	75,718,415.15
减：所得税费用	六、36	15,819,587.14	17,628,244.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	75,223,178.54	58,090,170.72
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	-	72,632,624.59	58,117,668.23
少数股东损益	-	2,590,553.95	-27,497.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	75,223,178.54	58,090,170.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	72,632,624.59	58,117,668.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	2,590,553.95	-27,497.51
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.36	0.29
（二）稀释每股收益	-	0.35	0.28

法定代表人：赵迎光

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：岳彩莹

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	616,091,612.97	669,028,972.60
减：营业成本	十四、4	333,478,050.54	363,612,772.27
税金及附加	-	5,662,307.92	6,860,436.61
销售费用	-	188,939,379.51	191,165,697.69
管理费用	-	34,188,829.36	35,952,226.03
财务费用	-	707,091.44	-13,605.42
资产减值损失	-	-4,534,414.41	-1,555,342.69
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）	十四、5	514,043.71	-1,300,241.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	68,034.90	-1,580,314.43
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	58,164,412.32	71,706,546.68
加：营业外收入	-	458,317.28	1,395,179.13
其中：非流动资产处置利得	-	14,358.12	-
减：营业外支出	-	907,392.76	349,868.80
其中：非流动资产处置损失	-	6,529.19	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	57,715,336.84	72,751,857.01
减：所得税费用	-	9,201,234.83	18,939,369.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	48,514,102.01	53,812,487.78
<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>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：赵迎光

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：岳彩莹

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	985,257,948.74	845,144,585.20
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	-	2,175,446.75	1,076,922.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	24,036,278.63	29,472,936.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,011,469,674.12</b>	<b>875,694,443.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	554,592,420.32	364,345,361.47
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	-	98,986,509.51	78,071,832.45
支付的各项税费	-	73,665,797.22	52,259,839.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	202,826,863.07	213,556,144.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>930,071,590.12</b>	<b>708,233,178.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>81,398,084.00</b>	<b>167,461,265.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	285,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	787,943.49	280,073.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	39,220.00	56,883.58
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>285,827,163.49</b>	<b>170,336,956.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,578,835.76	4,773,862.78
投资支付的现金	-	379,731,820.00	170,001,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>383,310,655.76</b>	<b>174,774,862.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-97,483,492.27</b>	<b>-4,437,906.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		

吸收投资收到的现金	-	124,440,420.68	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,440,343.78	-
取得借款收到的现金	-	-	93,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	-	667.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	124,440,420.68	93,000,667.00
偿还债务支付的现金	-	-	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,045,332.50
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	六、37	140,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	140,000.00	94,045,332.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	124,300,420.68	-1,044,665.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-990,033.43	787,208.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	107,224,978.98	162,765,902.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	167,553,236.27	53,688,751.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	274,778,215.25	216,454,653.76

法定代表人：赵迎光

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：岳彩莹

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	708,984,479.06	789,061,444.59
收到的税费返还	-	83,271.21	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	259,110,910.86	146,408,112.73
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	968,178,661.13	935,469,557.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	396,631,402.72	331,338,782.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	82,939,495.39	68,558,154.37
支付的各项税费	-	50,974,589.76	44,118,479.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	299,623,934.30	295,730,801.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	830,169,422.17	739,746,218.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	138,009,238.96	195,723,338.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	285,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	787,943.49	280,073.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	79,423.82	56,883.58
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	-	9,043.27	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	285,876,410.58	170,336,956.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,008,320.76	21,092,533.20
投资支付的现金	-	389,600,000.00	184,010,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	392,608,320.76	205,102,533.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-106,731,910.18	-34,765,576.62

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	120,000,076.90	-
取得借款收到的现金	-	-	93,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	667.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	120,000,076.90	93,000,667.00
偿还债务支付的现金	-	-	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	1,045,332.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	140,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	140,000.00	94,045,332.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	119,860,076.90	-1,044,665.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-978,311.27	787,208.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	150,159,094.41	160,700,305.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	91,468,204.59	53,595,291.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	241,627,299.00	214,295,597.15

法定代表人：赵迎光

主管会计工作负责人：张巍

会计机构负责人：岳彩莹

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

(一) 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求开始执行该项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

根据《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》采用未来适用法，无影响数。

(二) 合并财务报表的合并范围发生变化

2017年2月，米林嘉信电子商务有限公司注销。2017年4月，北京韩都衣舍信息科技有限公司注销。自注销月份起，以上两家公司不再纳入合并范围。

2017年1月，山东韩都智能技术有限公司成立。2017年6月山东云智动力电子商务有限公司成立。自成立月份起，以上两家公司开始纳入合并范围。

### 二、报表项目注释

#### 韩都衣舍电子商务集团股份有限公司

#### 2017年1~6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

韩都衣舍电子商务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名万维嘉信（山东）电子商务有限公司，系由 JASEON (HONG KONG) HOLDINGS LIMITED（嘉信控股（香港）有限公司）出资 50 万美元组建的有限责任公司（台港澳法人独资），于 2013 年 4 月 3 日取得济南市工商行政管理局颁发的 370100400009298 号《企业法

---

人营业执照》，公司法定代表人赵迎光。

2014年8月18日，根据股东会决议，嘉信控股（香港）有限公司将其持有的股权全部转让给赵迎光等六位自然人，公司注册资本变更为310.25万元人民币。公司性质由外资企业变更为内资企业，公司类型由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2014年9月1日，根据股东会决议，公司名称由万维嘉信（山东）电子商务有限公司变更为山东韩都衣舍电商集团有限公司。同时增加公司注册资本，由赵迎光等13位股东共同出资，公司注册资本由310.25万元人民币增加到2,237.7214万元人民币，以上均为货币出资。

2015年1月，根据股东会决议，公司注册资本由2,237.7214万元变更为2,365.2325万元人民币，公司由资本公积转增注册资本127.5111万元。

2015年1月22日，公司注册资本由2,365.2325万元变更为3,096.3484万元。其中：Jolly View Limited 认缴310.7247万元；Big Profit Asia Investment Limited 认缴310.7247万元；Best Jolly Investments Limited 认缴109.6665万元，以上均为货币出资。同时，公司由内资企业变更为外商投资企业。

2015年5月8日，根据董事会决议，公司注册资本由3,096.3484万元变更为7,740.8710万元，公司由资本公积转增注册资本4,644.5226万元。

2015年5月26日，根据董事会决议，公司注册资本由7,740.8710万元变更为8,022.5992万元，其中：Jolly View Limited 认缴23.9469万元；KIP Growth Capital Fund NO.17 认缴257.7813万元，以上均为货币出资。

2015年7月1日，根据董事会决议，公司注册资本由8,022.5992万元变更为9,707.9022万元，公司由资本公积转增注册资本1,685.3030万元。

2015年7月21日，根据董事会决议，公司注册资本由9,707.9022万元变更为11,608.2138万元，其中：Jolly View Limited 认缴365.9711万元；上海景林景麒投资中心(有限合伙)认缴495.6183万元；上海景林羲域投资中心(有限合伙)认缴87.4618万元；上海景林九盛欣联股权投资中心（有限合伙）认缴685.9761万元；深圳市蔚然大观投资有限公司认缴111.4709万元；韩投凤凰(张家港)创业投资企业认缴153.8134万元，以上均为货币出资。

2015年9月2日，根据董事会决议，公司注册资本由11,608.2138万元变更为18,608.2138万元，公司由资本公积转增注册资本7,000万元。

2015年9月22日，根据董事会决议，公司注册资本由18,608.2138万元变更为19,344.7891万元，其中：上海景林九盛欣联股权投资中心（有限合伙）认缴465.2056万元；珠海乾亨投资管理有限公司认缴77.5340万元；上海汉理前泰创业投资合伙企业（有限合伙）认缴116.3017万元；上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）认

---

缴 77.5340 万元，以上均为货币出资。

2015 年 11 月 12 日，根据董事会决议，公司企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司全部股东共 25 名作为股份公司的发起人股东，全体股东一致同意以 2015 年 9 月 30 日的公司经审计净资产 362,840,503.79 元人民币按股东原持股比例折合成股份有限公司股本 202,657,598.00 股，净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。

2015 年 12 月 15 日，公司名称由山东韩都衣舍电商集团有限公司变更为韩都衣舍电子商务集团股份有限公司，并取得济南市工商行政管理局颁发的营业执照，公司统一社会信用代码：91370100061173669Y。

2017 年 4 月 21 日，根据股东大会决议，公司注册资本由 20,265.7598 万元，变更为 20,960.6068 万元。其中：广发乾和投资有限公司认缴 193.0130 万元、杭州汉理前秀创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 87.2419 万元、上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 40.1469 万元、上海汉理前泰创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 57.9039 万元、上海丰足投资有限公司认缴 7.7206 万元、中兴盛世投资有限公司认缴 115.8078 万元、济南泉盛文化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 77.2051 万元、珠海和谐博时一号投资合伙企业（有限合伙）认缴 115.8078 万元，以上均为货币出资。

公司注册地址：济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 2 号楼 9 层 906 室。

公司经营范围：通过互联网销售服装鞋帽、纺织品、日用品、文具用品、体育用品、首饰、工艺品、家居、计算机软硬件、化妆品；从事上述产品批发、进出口；服装的设计；互联网品牌孵化服务；互联网品牌营销服务；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；摄影、摄影服务；模特经纪（不含演出）；物流仓储服务（不含危险品）、供应链服务；电商类业务咨询培训服务；自有房屋租赁；物业管理；企业管理咨询；非学历职业技能培训；经济贸易咨询服务、商务咨询服务；计算机网络工程（凭资质证经营）；计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业形象策划；电脑图文（除网页）设计与制作。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）

本公司 2017 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 10 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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 42 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。

### **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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

#### **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销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **3、记账本位币**

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

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **（1）同一控制下企业合并**

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

---

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在

---

被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共

---

同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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

## **9、金融工具**

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

### **（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

---

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

---

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

---

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

---

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

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

本公司将代表的业务类型特殊且期末余额占比超过 10%的应收款项确认为单项重大的应收款项。

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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
押金、保证金组合	押金、保证金等应收款项具有类似的信用风险特征

### 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
账龄组合	账龄分析法
押金、保证金组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	-	-
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3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不重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应

---

收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## **11、存货**

### **(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### **(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等。领用和发出时按加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

### **(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法计价。

## **12、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### **(1) 投资成本的确定**

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

---

本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单

---

位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	3	5	31.67

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、16“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

---

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 14、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）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、16“长期资产减值”。

### 15、长期待摊费用

---

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

## **16、长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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

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

## **18、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。

## **19、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。

公司的商品销售分为自营销售和委托代销，其中自营销售于发货后 5 天确认商品销售收入，委托代销为收到代销清单后确认收入。

### **（2）提供劳务收入**

公司的劳务主要包括运营管理网络店铺和拍摄商品图片等。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，运营管理网络店铺服务在向委托方交付并确定运营成果后确认收入，拍摄商品图片服务在向委托方交付并确定拍摄成果后确认收入。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

---

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、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。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。

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

---

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## **22、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店铺交易额的一定比例确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## **23、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

报告期本公司会计政策有发生变更。2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起施行。经

本公司第一届董事会第十五次会议于 2017 年 8 月 10 日决议通过，本公司按照财政部的要求开始执行该项会计准则。

根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，处理持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
未来适用法			
2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行。	本公司第一届董事会第十五次会议于 2017 年 8 月 10 日批准	根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，处理持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。	
2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	本公司第一届董事会第十五次会议于 2017 年 8 月 10 日批准	执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	

## （2）会计估计变更

报告期本公司会计估计未发生变更。

## 24、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

---

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项

的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金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。

## 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%、6%、3%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。
企业所得税	按应纳税所得额的9%、10%、12.5%、15%、25%计缴。

#### 各纳税主体的不同的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
济南易倍信软件技术有限公司	12.5%
米林嘉信电子商务有限公司	9%
山东韩都动力电子商务有限公司	10%
韩都衣舍电子商务集团股份有限公司	15%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税税收优惠

根据财税[2011]100号文件，本公司的子公司济南易倍信软件技术有限公司按照有关规定享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退优惠政策。

#### (2) 企业所得税税收优惠

根据高开区税通[2016]6296号文件规定，子公司济南易倍信软件技术有限公司于2014年12月26日经山东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业，企业所得税享受两免三减半的税收优惠，2017年1~6月该公司企业所得税享受减半优惠。

根据西藏自治区人民政府藏政（2014）51号、西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅藏国税发（2014）124号文件规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按9%

计缴所得税。子公司米林嘉信电子商务有限公司适用上述优惠政策。

2016年12月30日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布国科火字〔2016〕187号《关于山东省2016年第一批高新技术企业备案的复函》，将公示无异议的企业予以高新技术企业备案，认定公示名单中包含本公司，证书编号：GR201637000687。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的有关规定，本公司按15%税率征收企业所得税。

本公司的子公司山东韩都动力电子商务有限公司属于小微企业，企业所得税税率为10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1~6月，上期指2016年1~6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	79,015.38	69,195.02
银行存款	262,215,263.32	161,507,688.41
其他货币资金	19,175,946.55	12,132,362.84
合计	281,470,225.25	173,709,246.27
其中：存放在境外的款项总额	250,972.87	618,668.42

注：（1）截至2017年6月30日，公司使用权受到限制的其他货币资金为人民币6,692,010.00元，系店铺保证金、押金。

（2）截至2017年6月30日，公司存放在境外的资金折合人民币250,972.87元，系本公司韩国分公司的货币资金。（2016年12月31日：618,668.42元）

（3）截至2017年6月30日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	61,562,586.11	100.00			61,562,586.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,562,586.11	100.00			61,562,586.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	33,015,594.65	100.00			33,015,594.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,015,594.65	100.00			33,015,594.65

(2) 坏账准备的计提情况

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6个月以内	61,562,586.11	100.00	
合计	61,562,586.11	100.00	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6个月以内	33,015,594.65	100.00	
合计	33,015,594.65	100.00	

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 报告期公司无实际核销的大额应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 58,612,848.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,443,144.02	100.00	3,032,183.35	100.00
合计	4,443,144.02	100.00	3,032,183.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,239,835.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.42%。

### 4、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品收益	162,948.62	68,972.59
合计	162,948.62	68,972.59

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,561,290.09	20.71			1,561,290.09
押金、保证金组合	5,976,133.54	79.29			5,976,133.54
组合小计	7,537,423.63	100.00			7,537,423.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,537,423.63	100.00			7,537,423.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	984,949.53	16.77			984,949.53
押金、保证金组合	4,889,903.57	83.23			4,889,903.57
组合小计	5,874,853.10	100.00			5,874,853.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,874,853.10	100.00			5,874,853.10

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内	1,561,290.09	100.00	
合计	1,561,290.09	100.00	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内	984,949.53	100.00	
合计	984,949.53	100.00	

(3) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本报告期公司无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款项	169,811.32	22,999.00
代扣代交款	715,647.68	720,339.25
押金、保证金	5,976,133.54	4,889,903.57
其他	675,831.09	241,611.28

款项性质	期末余额	年初余额
合计	7,537,423.63	5,874,853.10

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台鑫泰羽绒制品有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	6个月以内	17.25	
浙江天猫技术有限公司	押金、保证金	1,250,000.00	1年以内	16.58	
南京雨花羽绒厂	押金、保证金	840,000.00	6个月以内	11.14	
江阴市明彩纺织有限公司	押金、保证金	500,000.00	6个月以内	6.63	
江苏京东信息技术有限公司	押金、保证金	500,000.00	2年以内	6.63	
合计		4,390,000.00		58.23	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,964.08	205,087.99	17,876.09
库存商品	158,941,917.06	9,624,051.40	149,317,865.66
发出商品	50,839,588.78	501,828.36	50,337,760.42
周转材料	1,216,911.14		1,216,911.14
合计	211,221,381.06	10,330,967.75	200,890,413.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	362,512.11	34,194.90	328,317.21
库存商品	219,046,325.91	22,526,803.17	196,519,522.74
发出商品	40,358,535.30	356,658.53	40,001,876.77
委托加工物资	70,253.71		70,253.71
周转材料	1,489,045.63		1,489,045.63
合计	261,326,672.66	22,917,656.60	238,409,016.06

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,194.90	170,893.09				205,087.99
库存商品	22,526,803.17			12,902,751.77		9,624,051.40
发出商品	356,658.53	145,169.83				501,828.36
合计	22,917,656.60	316,062.92		12,902,751.77		10,330,967.75

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值	减记存货价值的影响因素已经消失	
发出商品	成本高于可变现净值		

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	100,000,000.00	15,000,000.00
待认证进项税	4,623,047.97	16,069,605.20
预付房租	3,214,939.01	3,450,926.50
待抵扣的进项税	362,981.39	233,472.40
艺人代言款项		3,000,000.00
预缴企业所得税	5,000.00	5,000.00
其他	2,906.40	748.80
合计	108,208,874.77	37,759,752.90

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,724,820.00			1,000.00		1,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,724,820.00			1,000.00		1,000.00
其他						
合计	5,724,820.00			1,000.00		1,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市智汇蓝海互联网品牌孵化基地有限公司	1,000.00			1,000.00					10.00	
北京蜜糖派化妆品有限公司		2,950,820.00		2,950,820.00					4.50	
山东不木网络科技有限公司		2,773,000.00		2,773,000.00					19.60	
合计	1,000.00	5,723,820.00		5,724,820.00					—	

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
山东韩都佳人电子商务有限公司	1,998,762.21	4,008,000.00		-1,277,133.06		-4,161.15
二、联营企业						
济南九韩国际电子商务有限公司	2,043,783.80			68,034.90		
合计	4,042,546.01	4,008,000.00		-1,209,098.16		-4,161.15

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东韩都佳人电子商务有限公司				4,725,468.00	

二、联营企业				
济南九韩国际电子 商务有限公司			2,111,818.70	
合计			6,837,286.70	

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	184,838,926.05	3,083,762.50	23,573,587.86	211,496,276.41
2、本期增加金额	64,757.28		2,169,183.96	2,233,941.24
(1) 购置	64,757.28		2,169,183.96	2,233,941.24
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额		106,000.00	108,085.95	214,085.95
处置或报废		106,000.00	108,085.95	214,085.95
4、期末余额	184,903,683.33	2,977,762.50	25,634,685.87	213,516,131.70
二、累计折旧				
1、年初余额	5,780,577.46	1,485,510.17	11,508,774.87	18,774,862.50
2、本期增加金额	2,196,676.07	301,393.24	3,245,736.50	5,743,805.81
(1) 计提	2,196,676.07	301,393.24	3,245,736.50	5,743,805.81
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额		100,700.00	87,693.51	188,393.51
处置或报废		100,700.00	87,693.51	188,393.51
4、期末余额	7,977,253.53	1,686,203.41	14,666,817.86	24,330,274.80
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	176,926,429.80	1,291,559.09	10,967,868.01	189,185,856.90
2、年初账面价值	179,058,348.59	1,598,252.33	12,064,812.99	192,721,413.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奥盛大厦办公楼	85,145,540.92	正在办理中
鑫盛大厦办公楼	91,780,888.88	正在办理中

**11、无形资产**

项目	信息系统及软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,881,234.73	1,881,234.73
2、本期增加金额	452,531.62	452,531.62
购置	452,531.62	452,531.62
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	2,333,766.35	2,333,766.35
二、累计摊销		
1、年初余额	433,208.90	433,208.90
2、本期增加金额	116,688.48	116,688.48
计提	116,688.48	116,688.48
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	549,897.38	549,897.38
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
计提		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	1,783,868.97	1,783,868.97
2、年初余额	1,448,025.83	1,448,025.83

**12、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
版权使用费	473,395.64		72,830.10		400,565.54

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,447,901.19	120,679.61	475,072.10		2,093,508.70
合计	2,921,296.83	120,679.61	547,902.20		2,494,074.24

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,330,967.75	1,923,137.61	16,230,895.49	2,944,128.10
预付费用	8,024,407.59	1,213,380.62	5,226,894.93	784,034.24
内部交易未实现的损益	41,276,677.92	6,191,501.69	36,969,311.05	5,545,396.66
应付职工薪酬	4,980,000.00	747,000.00	4,980,000.00	747,000.00
其他负债	5,557,246.35	1,009,248.09	1,953,459.54	293,018.93
其他	430,045.16	64,506.77	629,795.67	94,469.35
合计	70,599,344.77	11,148,774.78	65,990,356.68	10,408,047.28

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		8,324,363.32
可抵扣亏损	8,064,318.62	4,734,157.67
合计	8,064,318.62	13,058,520.99

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	22,769.05	22,769.05	
2019	24,908.00	25,300.84	
2020	1,504,997.59	1,911,049.45	
2021	2,754,250.10	2,775,038.33	
2022	3,757,393.88		
合计	8,064,318.62	4,734,157.67	

### 14、应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	151,253,371.42	174,860,661.23
1年以上	6,768.44	6,985.11

项目	期末余额	年初余额
合计	151,260,139.86	174,867,646.34

## 15、预收款项

### 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,748,224.77	1,290,633.90
合计	1,748,224.77	1,290,633.90

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,783,805.98	88,826,504.35	92,398,890.94	29,211,419.39
二、离职后福利-设定提存计划		6,810,991.45	6,810,991.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,783,805.98	95,637,495.80	99,209,882.39	29,211,419.39

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,472,943.41	79,466,757.29	84,240,766.07	24,698,934.63
2、职工福利费		3,328,572.03	3,328,572.03	
3、社会保险费		3,779,866.91	3,779,866.91	
其中：医疗保险费		3,268,099.02	3,268,099.02	
工伤保险费		150,653.50	150,653.50	
生育保险费		361,114.39	361,114.39	
4、住房公积金		1,014,080.03	1,014,080.03	
5、工会经费和职工教育经费	3,310,862.57	1,237,228.09	35,605.90	4,512,484.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	32,783,805.98	88,826,504.35	92,398,890.94	29,211,419.39

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,549,817.06	6,549,817.06	
2、失业保险费		261,174.39	261,174.39	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		6,810,991.45	6,810,991.45	

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，本公司分别按政府机构规定的比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，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	期末余额	年初余额
增值税	9,956,076.16	9,769,469.79
房产税	378,887.75	395,394.49
企业所得税	13,339,454.22	14,517,910.07
城市维护建设税	696,925.34	667,979.58
教育费附加	298,682.30	286,276.96
地方教育费附加	199,121.52	190,851.31
地方水利建设基金	43,529.48	82,247.98
代扣代缴个人所得税	460,675.75	400,756.14
土地使用税	23,074.96	86,856.04
文化事业建设费	102.75	225.00
合计	25,396,530.23	26,397,967.36

### 18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	11,467,685.64	9,758,408.48
押金、保证金	3,274,705.79	3,032,516.10
其他	227,674.21	81,550.08
合计	14,970,065.64	12,872,474.66

### 19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
官网积分	30,784.84	207,326.00
合计	30,784.84	207,326.00

### 20、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计退货	9,653,809.27	4,543,938.10	公司向用户做出无理由退货承诺，根据可能发生退货情形的销售及预计退货率估计。

合计	9,653,809.27	4,543,938.10
----	--------------	--------------

## 21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,804,990.14		796,195.74	7,008,794.40	
合计	7,804,990.14		796,195.74	7,008,794.40	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
2016 年第一批服务业发展引导资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
2015 年第二批“一业一策”山东省服务业发展引导资金	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
2016 年市级商贸流通发展引导资金	4,204,990.14			796,195.74			3,408,794.40	与资产相关
合计	7,804,990.14			796,195.74			7,008,794.40	

## 22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,657,598.00	6,948,470.00				6,948,470.00	209,606,068.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	159,526,755.13	113,051,606.90	132,075.47	272,446,286.56
其他资本公积	9,885.73	673.23	4,161.15	6,397.81
合计	159,536,640.86	113,052,280.13	136,236.62	272,452,684.37

注：（1）本期股东增资导致资本公积增加 113,051,606.90 元，与本次股东增资相关的中介机构费导致资本公积减少 132,075.47 元。

（2）2017 年子公司济南韩都兄弟电子商务有限公司股东 PARK SEO HYUN 以美元出资，由于汇率的原因产生资本公积 1,343.78 元，公司按照持股比例计算增加资本公积 673.23 元。

(3) 2017年本公司的合营企业山东韩都佳人电子商务有限公司股东 GOOD PEOPLE CO.,LTD.以美元出资,由于汇率的原因产生资本公积-8,305.68元,公司按照持股比例计算减少资本公积 4,161.15元。

#### 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,288,870.79			5,288,870.79
合计	5,288,870.79			5,288,870.79

注:根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的,可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	72,187,121.91	-10,862,934.01
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	72,187,121.91	-10,862,934.01
加:本年归属于母公司股东的净利润	72,632,624.59	58,117,668.23
减:提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	144,819,746.50	47,254,734.22

#### 26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	856,228,161.20	491,165,658.13	704,699,682.42	379,101,033.83
其他业务	515,095.73	13,970.33	1,004,699.61	40,355.89
合计	856,743,256.93	491,179,628.46	705,704,382.03	379,141,389.72

#### 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		14,957.44
城市维护建设税	3,400,385.82	3,868,228.34
教育费附加	1,457,308.24	1,657,455.93
地方教育费附加	971,538.81	1,104,970.66
水利建设基金	369,344.97	556,687.49

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	757,258.20	284,935.74
土地使用税	46,149.93	10,146.10
车船使用税	2,580.00	
印花税	536,866.30	166,687.50
文化事业建设费	102.75	
合计	7,541,535.02	7,664,069.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,580,661.95	54,818,797.96
广告费	57,832,864.69	46,984,866.68
快递费	36,178,510.97	31,135,321.19
服务费	35,422,112.21	38,846,410.26
营销费	19,023,081.36	10,280,128.95
品牌建设费	10,366,999.59	1,651,321.95
拍摄费	9,438,388.90	6,387,928.26
租赁费	4,336,722.97	3,985,365.86
办公费	3,494,490.13	2,283,486.69
折旧费	2,744,515.14	1,665,891.80
其他	5,023,968.80	6,645,631.48
合计	243,442,316.71	204,685,151.08

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,265,518.27	11,570,958.37
办公费	1,621,651.00	2,150,798.20
租赁费	274,144.70	247,335.53
折旧摊销费	1,726,096.56	1,200,096.23
中介机构费	910,330.52	1,017,281.83
税金		392,097.86
其他	424,449.18	508,502.73
研发费用	17,307,958.87	22,901,892.83
合计	37,530,149.10	39,988,963.58

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,045,332.50
减：利息收入	-341,581.45	-334,360.18
汇兑净损失	953,970.05	-807,546.29
手续费及其他	64,539.37	76,439.48
合计	676,927.97	-20,134.49

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-70,489.79
存货跌价损失	-12,586,688.85	-606,833.23
合计	-12,586,688.85	-677,323.02

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,209,098.16	-1,580,314.43
购买银行理财产品产生的收益	881,919.52	280,073.00
合计	-327,178.64	-1,300,241.43

### 33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,888,371.28		796,195.74
合计	2,888,371.28		796,195.74

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2016年市级商贸流通发展引导资金	796,195.74		与资产相关
增值税税收返还	2,092,175.54		与收益相关
合计	2,888,371.28		

### 34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,358.12		14,358.12
其中：固定资产处置利得	14,358.12		14,358.12

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
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	339,758.56	2,126,922.70	339,758.56
其他	181,096.12	345,515.50	181,096.12
合计	535,212.80	2,472,438.20	535,212.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还		1,076,922.70	与收益相关
2015年市级贸易服务业发展引导资金		1,050,000.00	与收益相关
2015年度企业稳岗补贴	339,758.56		与收益相关
合计	339,758.56	2,126,922.70	

### 35、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	6,529.19		6,529.19
其中：固定资产处置损失	6,529.19		6,529.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	55,100.00		55,100.00
其他	951,399.09	376,047.58	951,399.09
合计	1,013,028.28	376,047.58	1,013,028.28

### 36、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,560,314.64	19,978,514.09
递延所得税费用	-740,727.50	-2,350,269.66
合计	15,819,587.14	17,628,244.43

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	91,042,765.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,656,414.85
子公司适用不同税率的影响	2,445,090.77
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,303.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-919,221.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,819,587.14

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	3,451,976.95	5,659,770.48
政府补助	339,758.56	5,100,000.00
利息收入	341,581.45	614,421.21
往来款项	12,500,007.69	7,512,297.16
其他	7,402,953.98	10,586,447.21
合计	24,036,278.63	29,472,936.06

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	59,705,899.71	47,032,079.26
快递费	39,469,463.90	32,144,275.26
服务费	32,618,824.01	37,753,008.10
押金、保证金	4,809,409.80	2,285,708.30
往来款项	12,500,007.69	48,800,807.56
其他	53,723,257.96	45,540,265.98
合计	202,826,863.07	213,556,144.46

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东补缴出资款		667.00
合计		667.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	140,000.00	
合计	140,000.00	

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	75,223,178.54	58,090,170.72
加：资产减值准备	-12,586,688.85	-677,323.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,781,259.99	4,104,818.54
无形资产摊销	116,688.48	87,651.75
长期待摊费用摊销	547,902.20	600,000.00
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）	-14,307.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,478.22	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	990,033.43	258,123.86
投资损失（收益以“-”号填列）	327,178.64	1,300,241.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-740,727.50	-2,350,269.66
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）	50,105,291.60	88,613,764.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,190,324.14	12,716,940.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,167,879.46	4,717,147.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,398,084.00	167,461,265.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	274,778,215.25	216,454,653.76
减：现金的期初余额	167,553,236.27	53,688,751.01

补充资料	本期金额	上期金额
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	107,224,978.98	162,765,902.75

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	274,778,215.25	167,553,236.27
其中：库存现金	79,015.38	69,195.02
可随时用于支付的银行存款	262,215,263.32	161,507,688.41
可随时用于支付的其他货币资金	12,483,936.55	5,976,352.84
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	274,778,215.25	167,553,236.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,692,010.00	店铺保证金、押金
合计	6,692,010.00	

## 40、外币货币性项目

### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,020,503.03	6.7744	40,785,295.72
韩元	42,351,143.00	0.0059	250,972.87
其他应收款			
其中：韩元	154,150,457.00	0.0059	913,495.61
其他应付款			
其中：韩元	99,219,038.00	0.0059	587,972.02

## 七、合并范围的变更

2017年，米林嘉信电子商务有限公司和北京韩都衣舍信息科技有限公司注销。  
2017年，山东韩都智能技术有限公司、山东云智动力电子商务有限公司成立。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
济南素缕服饰有限公司	济南	济南	互联网服装销售	80.00		同一控制下企业合并
济南迪葵纳电子商务有限公司	济南	济南	互联网服装销售	90.00		同一控制下企业合并
济南易倍信软件技术有限公司	济南	济南	软件开发	100.00		设立
山东智汇蓝海互联网品牌孵化基地有限公司	济南	济南	互联网品牌孵化	100.00		设立
北京韩都衣舍信息科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立
山东韩都伙伴电子商务有限公司	济南	济南	供应链管理及咨询	100.00		设立
济南探韩电子商务有限公司	济南	济南	互联网服装销售	50.00		非同一控制下企业合并
浙江韩都衣舍电子商务有限公司	宁波	宁波	互联网服装销售	100.00		设立
山东韩都动力电子商务有限公司	济南	济南	电子商务技术服务	100.00		设立
米林嘉信电子商务有限公司	米林县	米林县	互联网服装销售	100.00		设立
济南韩都兄弟电子商务有限公司	济南	济南	互联网电子商务		50.10	设立
山东富韩电子商务有限公司	济南	济南	互联网销售		51.00	设立
宁波韩都优选电子商务有限公司	宁波	宁波	互联网销售		66.67	设立
山东韩都智能技术有限公司	济南	济南	软件开发		100.00	设立
山东云智动力电子商务有限公司	济南	济南	电子商务技术服务	100.00		设立

注：2016年，山东韩都衣舍供应链管理有限公司更名为山东韩都伙伴电子商务有限公司。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
济南素缕服饰有限公司	20.00	391,837.78		520,833.53
济南迪葵纳电子商务有限公司	10.00	237,636.21		530,219.39
济南探韩电子商务有限公司	50.00	2,098,334.90		4,649,879.75

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济南素缕服饰有限公司	11,703,851.39	225,704.02	11,929,555.41	8,946,189.33	379,198.41	9,325,387.74
济南迪葵纳电子商务有限公司	18,499,846.51	305,097.66	18,804,944.17	12,381,632.90	1,121,117.42	13,502,750.32
济南探韩电子商务有限公司	19,080,887.71	236,870.62	19,317,758.33	9,938,435.86	79,562.98	10,017,998.84

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济南素缕服饰有限公司	17,078,178.71	608,375.20	17,686,553.91	16,870,084.22	171,490.94	17,041,575.16
济南迪葵纳电子商务有限公司	9,795,108.13	26,919.37	9,822,027.50	6,720,701.55	170,494.19	6,891,195.74
济南探韩电子商务有限公司	18,349,158.12	11,844.96	18,361,003.08	12,791,046.38	467,760.61	13,258,806.99

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济南素缕服饰有限公司	34,952,859.52	1,959,188.92	1,959,188.92	1,028,153.66
济南迪葵纳电子商务有限公司	48,298,834.13	2,376,362.09	2,376,362.09	1,231,736.82
济南探韩电子商务有限公司	9,497,986.05	4,196,669.80	4,196,669.80	-2,352,533.72

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济南素缕服饰有限公司	22,304,148.92	-303,094.88	-303,094.88	327,373.50
济南迪葵纳电子商务有限公司	32,311,114.85	331,214.72	331,214.72	998,088.00

注：济南探韩电子商务有限公司为 2016 年度新增子公司。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南九韩国际电子商务有限公司	山东济南	山东济南	互联网服装销售	49.90		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	济南九韩国际电子商务有限公司	济南九韩国际电子商务有限公司
流动资产	3,905,002.97	3,832,443.08
非流动资产	526,301.69	559,529.80
资产合计	4,431,304.66	4,391,972.88
流动负债	199,045.49	294,350.76
非流动负债	157.57	1,863.00
负债合计	199,203.06	296,213.76
少数股东权益	2,111,818.70	2,043,783.80
归属于母公司股东权益	2,120,282.90	2,051,975.32
按持股比例计算的净资产份额	2,111,818.70	2,043,783.80
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,111,818.70	2,043,783.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,014,440.46	238,015.69
净利润	136,342.48	-1,661,228.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	136,342.48	-1,661,228.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,725,468.00	1,998,762.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,277,133.06	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,277,133.06	

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预付款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、韩元有关，除本公司以美元销售、韩国分公司日常活动使用韩元外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2017 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	6,020,503.03	5,915,488.57
韩元	42,351,143.00	107,463,683.00
应收账款		
其中：美元		

其他应收款		
其中：韩元	154,150,457.00	155,032,719.00
其他应付款		
其中：韩元	99,219,038.00	59,145,062.00

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	与本公司的关系
赵迎光	17.5520	实际控制人
张虹霞	9.5537	实际控制人
刘军光	9.5541	实际控制人
吴振涛	4.7747	实际控制人
杜廷国	6.3837	实际控制人

注：2014 年，股东赵迎光、张虹霞、刘军光、吴振涛、杜廷国通过签署《一致行

动协议》保证，其实质控制权的行使在可预见期限内稳定并有效存续。因此，赵迎光、张虹霞、刘军光、吴振涛、杜廷国五人为公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东韩都衣舍电子商务有限公司	同受实际控制人控制

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南探韩电子商务有限公司	提供电商服务		711,212.16
济南探韩电子商务有限公司	销售商品		2,324.79
济南九韩国际电子商务有限公司	提供电商服务	327,239.56	221,000.69
济南九韩国际电子商务有限公司	销售商品		581.20
济南九韩国际电子商务有限公司	采购货物		457.67
山东韩都佳人电子商务有限公司	提供电商服务	165,104.75	

注：济南探韩电子商务有限公司自 2016 年 10 月纳入公司合并范围，之前该公司为本公司的联营企业，因此与该公司的关联交易金额为 2016 年 1-6 月的发生额，下同。

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
济南探韩电子商务有限公司	房屋		26,209.89
山东韩都佳人电子商务有限公司	房屋	8,108.10	

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵迎光	6,000.00 万元	2014-11-20	2018-11-20	否
时晓岩	6,000.00 万元	2014-11-20	2018-11-20	否
赵迎光、时晓岩	6,500.00 万元	2015-6-26	2018-6-25	否
山东韩都衣舍电子商务有限公司	6,500.00 万元	2015-6-26	2018-6-25	否

北京韩都衣舍科技有限公司	6,500.00 万元	2015-6-26	2018-6-25	否
济南荣美电子商务有限公司	6,500.00 万元	2015-6-26	2018-6-25	否

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	上期拆借金额	说明
拆入：			
济南探韩电子商务有限公司		87,698.72	收到代垫费用
济南九韩国际电子商务有限公司		771.03	收到代垫费用
拆出：			
济南探韩电子商务有限公司		37,182.20	代垫费用
济南九韩国际电子商务有限公司		771.03	代垫费用

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东韩都衣舍电子商务有限公司	购买无形资产		128,204.10

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,887,177.32	100.00			40,887,177.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,887,177.32	100.00			40,887,177.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	26,142,302.58	100.00			26,142,302.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,142,302.58	100.00			26,142,302.58

(1) 坏账准备的计提情况

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内	40,887,177.32	100.00	
合计	40,887,177.32	100.00	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内	26,142,302.58	100.00	
合计	26,142,302.58	100.00	

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 报告期公司无实际核销的大额应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 39,314,729.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例 96.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0

元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,545,165.06	54.45	5,500.00	0.10	5,539,665.06
押金、保证金组合	4,638,732.18	45.55			4,638,732.18
组合小计	10,183,897.24	100.00	5,500.00	0.05	10,178,397.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,183,897.24	100.00	5,500.00	0.05	10,178,397.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	32,303,541.86	89.40			32,303,541.86
押金、保证金组合	3,830,653.57	10.60			3,830,653.57
组合小计	36,134,195.43	100.00			36,134,195.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,134,195.43	100.00			36,134,195.43

### (2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	

6个月以内	5,435,165.06	98.02	
7-12个月	110,000.00	1.98	5,500.00
合计	5,545,165.06	100.00	5,500.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6个月以内	32,303,541.86	100.00	
合计	32,303,541.86	100.00	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,500 元。

(4) 本报告期公司无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款项	4,324,385.88	31,447,975.07
代扣代交款	591,721.99	613,955.51
押金、保证金	4,638,732.18	3,830,653.57
其他	623,557.19	241,611.28
合计	10,178,397.24	36,134,195.43

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
济南素缕服饰有限公司	往来款项	3,509,566.43	6个月以内	34.48	
烟台鑫泰羽绒制品有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	6个月以内	12.77	
南京雨花羽绒厂	押金、保证金	840,000.00	6个月以内	8.25	
浙江韩都衣舍电子商务有限公司	往来款项	700,319.45	6个月以内	6.88	
浙江天猫技术有限公司	押金、保证金	600,000.00	1年以内	5.89	
合计		6,949,885.88		68.27	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子	49,781,101.14	348,025.61	49,433,075.53	35,131,101.14	348,025.61	34,783,075.53

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司投资						
对联营企业投资	2,111,818.70		2,111,818.70	2,043,783.80		2,043,783.80
合计	51,892,919.84	348,025.61	51,544,894.23	37,174,884.94	348,025.61	36,826,859.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南素缕服饰有限公司	348,025.61			348,025.61		348,025.61
济南易倍信软件技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
山东智汇蓝海互联网品牌孵化基地有限公司	4,030,000.00			4,030,000.00		
北京韩都衣舍信息科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
济南迪葵纳电子商务有限公司	3,577,824.99			3,577,824.99		
米林嘉信电子商务有限公司	4,450,000.00		4,450,000.00			
浙江韩都衣舍电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东韩都伙伴电子商务有限公司	2,050,000.00	16,450,000.00		18,500,000.00		
山东韩都动力电子商务有限公司	3,680,000.00	3,150,000.00		6,830,000.00		
济南探韩电子商务有限公司	5,995,250.54			5,995,250.54		
合计	35,131,101.14	19,600,000.00	4,950,000.00	49,781,101.14		348,025.61

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

联营企业					
济南九韩国际电子商务有限公司	2,043,783.80			68,034.90	
合计	2,043,783.80			68,034.90	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
济南九韩国际电子商务有限公司				2,111,818.70	
合计				2,111,818.70	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,052,006.48	333,418,852.30	663,970,553.63	363,491,420.46
其他业务	26,039,606.49	59,198.24	5,058,418.97	121,351.81
合计	616,091,612.97	333,478,050.54	669,028,972.60	363,612,772.27

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	68,034.90	-1,580,314.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-435,910.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买银行理财产品产生的收益	881,919.52	280,073.00
合计	514,043.71	-1,300,241.43

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,828.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,135,954.30	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	881,919.52	
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	-825,402.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,200,299.86	
所得税影响额	60,243.26	
少数股东权益影响额（税后）	13,573.97	
合计	1,126,482.63	

韩都衣舍电子商务集团股份有限公司  
2017 半年度报告

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	14.54	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.31	0.35	0.35

韩都衣舍电子商务集团股份有限公司  
2017年8月14日