

证券代码：833048

证券简称：ST 米米乐

主办券商：华林证券



ST 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

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、2017 年 3 月 8 日，因公司存在重大不确定性事项，向全国中小企业股份转让系统有限公司申请自 2017 年 3 月 9 日起暂停转让，2017 年 7 月 31 日恢复转让。

2、2017 年 2017 年 4 月 7 日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过聘任公司总经理和董事会秘书的议案。

3、2017 年 5 月 5 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，更换了四名董事及两名监事。

4、2017 年 5 月 22 日，公司第一届董事会第二十九次会议审议通过聘任李文先生为公司财务总监。

5、2017 年 6 月 5 日，公司第一届董事会第二十九次会议选举何赞锥为公司董事会董事长。

6、2017 年 6 月 8 日完成公司法定代表人变更为董事长何赞锥的工商变更登记手续，取得了成都市工商行政管理局换发的营业执照。

7、控股股东刘文太因债务纠纷，所持股份被成都高新技术产业开发区人民法院司法拍卖。

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：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件
	3、成都米米乐电子商务股份有限公司 2017 年第一届董事会第三十二次会议决议
	4、成都米米乐电子商务股份有限公司 2017 年第一届监事会第八次会议决议

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 Corp., Ltd
证券简称	ST 米米乐
证券代码	833048
法定代表人	何赞锥
注册地址	四川省成都市武侯区新南路 93 号
办公地址	成都市青羊区提督街 1 号雄飞中心 15A10
主办券商	华林证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨梦
电话	028-62670218
传真	028-62670218
电子邮箱	gufen@mmloo.com
公司网址	www.mmloo.com
联系地址及邮政编码	成都市青羊区提督街 1 号雄飞中心 15A10, 610017

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 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
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

四、自愿披露

不适用

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	2,919,993.97	306,260,632.74	-99.05%
毛利率	-9.11%	2.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-559,885.35	-855,781.63	-34.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,434,881.01	-1,506,181.63	-4.73%
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）	2.07%	-0.18%	-
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）	5.31%	-3.17%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	-85.71%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,061,796.37	6,204,039.92	62.18%
负债总计	37,383,533.14	32,965,891.34	13.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	-27,321,736.77	-26,761,851.42	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.59	-0.58	1.72%
资产负债率（母公司）	470.89%	522.16%	-
资产负债率（合并）	371.54%	531.36%	-
流动比率	0.24	0.16	-
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	-1,541,959.95	-40,744,769.55	-
应收账款周转率	120.00	16.96	-
存货周转率	5.65	4.74	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	62.18%	57.19%	-
营业收入增长率	-99.05%	-67.67%	-
净利润增长率	-34.58%	-185.98%	-

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

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于电子商务行业的运营商，依托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，借鉴渠道管理的成功经验，充分发挥技术特长，以互惠共赢理念，为客户创造良好的购物体验，打造全国知名的综合性网上商城。目前，公司已建立了具有自主品牌的米米乐网上企业采购平台专注 B2B 业务，在各大知名电商平台发展自己的旗舰店，积极吸引其它品牌生产厂家或者分销商入驻自己的网上平台，打造完整的电子商务生态系统。

二、经营情况

公司上半年度实现营业收入 2,919,993.97 元，较 2016 年同期的 306,260,632.74 元，减少 99.05%；归属于挂牌公司的净利润-559,885.35 元，相比上年同期的-855,781.63 元，减少亏损 34.58%；资产总计 10,061,796.37 元，相比上年期末增加 62.18%；负债总计 37,383,533.14 元，相比上年期末的 32,965,891.34 元增加 13.40%；经营活动产生的现金流量净额为-1,541,959.95 元，与上年同期相比下降 96.22%；

1、报告期内营业收入相比上年同期下降 99.05%，主要由于以下原因：

- (1) 报告期内公司管理层变动，处于新旧交接期，需要时间使业务恢复；
- (2) 公司因资金紧张，从而减少了采购和销售，使得营业收入减少；
- (3) 大量员工离职、仲裁，公司业务进行艰难，导致营业收入下降。

2、公司的净利润相比上年同期减少亏损 34.58%，主要是由于以下原因：

(1) 公司在规范内部管理、提升运营效率、加强成本管理方面积极进取，进行内部结构调整后，提升运营效率，减少了人力成本；

(2) 公司董事叶锋为公司提供的无息借款减少了财务成本，使得亏损减少；

3、公司总资产相比上年期末增加 62.18%主要是由于全资子公司深圳米米乐电子商务有限公司的货币资产增加了 3,044,128.06 元；

4、负债相比上年期末增加了 13.40%，主要是公司由于经营需要，增加了关联方借款；

5、经营活动产生的现金流净额相比上年同期下降 96.22%，主要是由于公司营业额下降，对应现金

流量也下降。

公司 2017 年上半年更换了新的管理层，将根据公司章程及全国中小企业股份转让系统业务规则进一步规范公司的内部治理、完善内控制度，促进公司业务的逐步恢复。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、风险与价值

1、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。

2、资金短缺、继续亏损和经营活动现金流净额为负的风险

经过多年发展，公司目前已经形成了独立的业务体系、培育了一批具有良好合作关系的客户和供应商，并在努力提升自身的核心竞争力。但公司品牌及市场推广需要时间积累，渠道建设、产品储备都需要资金支持，如果公司出现资金短缺，则客户和供应商将受一定影响。公司在报告期内没有实现盈利，不排除公司在未来继续亏损以及经营活动现金流净额继续为负的可能性。

3、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。2016 年公司制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《承诺管理制度》、《投资者关系工作管理制度》、《利润分配管理制度》和《对外担保决议制度》等内控制度，但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、管理制度能够切实有效地执行。

4、供应商变动风险

公司的供应商相对集中。报告期内，公司前五大供应商采购总金额占其当年度采购总额的比例为 84.01%，对前五大供应商存在一定的依赖性。如果公司与供应商的合作授权关系出现变化，而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，都将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

针对此风险,公司与主要供应商建立了良好的合作关系,2015 年度和 2016 年度前五大供应商基本保持稳定状态,报告期内公司与除成都联想信息技术有限公司外的主要供应商的交易方式、合作模式及供应商信用未发生巨大变化,该等合作关系在一定期限内将持续存在。且公司向主要供应商采购的均为电脑办公、手机数码等标准化商品,在不同供应商之间进行转换的成本较低。

5、控股股东及实际控制人变更风险

2017 年 7 月 19 日,公司收到成都高新技术产业开发区人民法院出具了“(2017)川 0191 执 1451 号之一”的执行裁定书,裁定:(1)被执行人刘文太所持有成都米米乐电子商务股份有限公司 2,400 万股股票作价 2,000 万元抵偿申请执行人叶锋以清偿相应的债务;(2)申请执行人叶锋可持本裁定书到财产登记机关办理相关产权过户手续;(3)解除对被执行人刘文太所持有的成都米米乐电子商务股份有限公司 2,400 万股股票的冻结。截至 2017 年 7 月 24 日,本次股权变更已全部完成。股权变更完成后,叶锋持有公司 24,038,000 股股份,持股比例为 51.70%,公司控股股东、实际控制人变更为叶锋。

针对此风险,公司的日常运营已趋向成熟,实际控制人和管理层的变更不会对公司的实际经营造成不良影响,同时公司也会做好新任管理层的培训工作,严格执行公司的管理、内控制度,避免公司未来因管理层变更而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

6、诉讼风险

本公司 29 位员工 2017 年 1 月 16 日提交了仲裁申请书,仲裁的请求包括解除合同、发放延期未支付的工资、支付经济补偿金等,涉及总金额为人民币 164 万余元。公司于 2017 年 4 月 11 日收到 25 名员工的《仲裁裁决书》,25 名员工总裁决金额: 1,126,264.94 元。公司面临诉讼的风险。

针对此风险,公司于 2017 年 4 月向成都武侯区人民法院提起诉讼,并于 2017 年 7 月 28 日第一次开庭审理,公司将妥善处理员工仲裁问题,并根据后续进展如实进行信息披露。

7、净资产为负的持续经营能力不确定风险

截止 2017 年 6 月 30 日公司的净资产总额为-27,321,736.77 元,如果公司不能通过有效途径及时补充流动资金,公司的持续经营存在不确定性风险。

针对此风险:(1)公司 2016 年度股东大会已审议通过《关于接受公司股东、董事叶锋不超过三千

万元无息借款的关联交易议案》，该借款为无息，为公司提供资金支持；（2）进一步改善公司经营效益，提升公司业绩，控制成本，提高资金周转率。

8、偿债能力不足的风险

截至 2017 年 6 月 30 日公司通过网络平台融资尚有 1810.24 万元未偿还，公司报告期内负债率为 470.89%，高于同行业平均值，存在偿债能力不足的风险。

针对此风险，公司将通过拓展融资渠道，增加长期借款、股权融资及提高主营业务盈利能力来提高偿债能力，并尽快与债权方协商解决方案，使得公司通过网络平台的融资符合《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》的要求。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二(一)
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	是	第四节、二(二)
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、二(三)
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	第四节、二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二(五)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节、二(六)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 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
2017年1月20日,公司收到成都市劳动人事争议仲裁委员会发来的,由本公司黄杰、池济琴等29位员工提交的仲裁申请书	1,644,322元	-6.02%	否	2017年1月24日
2017年4月6日公司收到成都市劳动人事争议仲裁委员会发来的,由本公司黄搏、蒋丽等10位员工提交的仲裁申请书	482,127.51	-1.77%	是	2017年4月7日
总计	2,126,449.51	7.78%	-	-

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：

公司2017年4月24日向成都市武侯区人民法院递交了《民事起诉状》，因与黄杰、池济琴等25名人员劳动争议纠纷一案，经成都市劳动人事争议仲裁委员会受理、审查，做出了成劳人仲委裁字(2017)第776-800号仲裁裁决书，公司与员工在工资支付标准、是

否支付经济赔偿金等方面未能达成一致，故提请诉讼。2017 年 7 月 27 日在成都市武侯区人民法院开庭审理了本案，目前双方还在举证阶段。公司积极与员工沟通，希望双方能达成和解，妥善解决员工问题。

公司与黄搏、蒋丽等十名仲裁员工已达成和解，所欠工资已全部支付，目前公司在职员工工资发放正常。

(二) 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
成都市九元商务信息咨询中心(有限合伙)	资金	垫支	1,826.00	1,826.00	1,826.00	否	否
成都市瑞元通商务信息咨询中心(有限合伙)	资金	垫支	11,326.00	11,326.00	11,326.00	否	否
成都市昶盛福商务信息咨询中心(有限合伙)	资金	垫支	7,911.71	7,911.71	7,911.71	否	否
成都市宏盛源商务信息咨询中心(有限合伙)	资金	垫支	7,822.90	7,822.90	7,822.90	否	否
合计	-	-	28,886.61	28,886.61	28,886.61	-	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：为成都市九元商务信息咨询中心(有限合伙)、成都市瑞元通商务信息咨询中心(有限合伙)、成都市昶盛福商务信息咨询中心(有限合伙)、成都市宏盛源商务信息咨询中心(有限合伙)垫付合伙企业印花税。

归还情况：尚未归还。

整改情况：1、公司将严格执行各项规章制度，强化公司内控管理，规范决策程序和信息披露，杜绝再次发生关联方资金占用等违规行为；

2、公司已要求关联企业成都市九元商务信息咨询中心(有限合伙)、成都市瑞元通商务信息咨询中心(有限合伙)、成都市昶盛福商务信息咨询中心(有限合伙)、成都市宏盛源商务信息咨询中心(有限合伙)尽快还清占用资金，切实维护公司和投资者利益。

（三）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
叶锋	叶锋向深圳米米乐电子商务股份有限公司提供不超过3,000万元人民币的无息借款,用于补充公司的日常流动资金	30,000,000.00	是
总计	-	30,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该无息借款为公司日常经营提供了必要的流动资金，有利于公司发展，不存在损害公司和关联方的情形，具有必要性。本次关联交易将为公司提供不超过 3,000 万的流动资金，解决了公司的融资需求，同时降低了公司的财务成本，有利于促进公司的健康稳定发展。

（四）承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人刘文太、投融资部负责人石伟、时任董事会秘书仲树昌分别向全国中小企业股份转让系统有限责任公司及原主办券商东兴证券股份有限公司承诺如下：

- 1、严格按照《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》相关规定进行融资，降低通过网络借贷信息中介机构进行融资的融资余额，在地方金融监管部门对网络借贷信息中介机构要求的整改期限届满前，使公司在同一网络借贷信息中介机构平台的借款余额上限不超过人民币 100 万元；在不同网络借贷信息中介机构平台借款总余额不超过人民币 500 万元。
- 2、严格遵守全国中小企业股份转让系统的相关规定，加强信息披露工作的学习，规范信息披露，确保公司信息披露的完整、真实、准确和及时。
- 3、要求严格审查对外宣传信息，及时向全国中小企业股份转让系统及主办券商反馈市场不当信息。

报告期内，承诺人尚未全部履行以上承诺。

（五）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
股权	冻结	26,669,456.00	265.06%	公司控股股东、原董事长兼总经理刘文太先生持有公司的 26,669,456 股被司法

				冻结。经核查，其中 21,469,456 股被冻结是由于刘文太与叶锋借款合同纠纷一案，刘文太未按照约定的时间偿还借款，成都高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 3 月 23 日送达《执行通知书》（【2017】川 0191 执 1451 号）及《执行证书》（【2017】深福证字第 5123 号），并于 2017 年 4 月 13 日冻结了刘文太持有的公司 21,469,456 股
累计值	-	26,669,456.00	265.06%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（六）调查处罚事项

2017 年 6 月 26 日，公司收到全国中小企业股份转让系统责任有限公司于 2017 年 6 月 26 日作出的《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2017]540 号），公司和公司时任董事长柳劲松、董事会秘书/信息披露负责人杨梦被分别采取出具警示函的自律监管措施。参见 2017 年 6 月 26 日公司公告，编号：2017-063。对于被全国股转公司出具警示函，公司及公司董事长、董事会秘书/信息披露负责人表示完全接受，对相关事项已有深刻认识，愿意积极吸取教训，彻底整改，保证类似事件不再发生。

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	16,467,283	35.42%	0	16,467,283	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	9,729,364	20.92%	-729,000	9,000,364	19.36%
	董事、监事、高管	161,915	0.35%	-123,915	38,000	0.08%
	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	30,024,837	64.58%	0	30,024,837	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	29,539,092	63.54%	0	29,539,092	63.54%
	董事、监事、高管	485,745	1.04%	-485,745	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,492,120	-	0	46,492,120	-
普通股股东人数		25				

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	39,268,456	-729,000	38,539,456	82.89%	29,539,092	9,000,364
2	成都市瑞元通商务信息咨询中心(有限合伙)	2,428,704	0	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)	1,313,120	0	1,313,120	2.82%	0	1,313,120
4	成都市昶晟福商务信息咨询中心(有限合伙)	1,139,000	0	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)	1,092,916	-34,000	1,058,916	2.28%	0	1,058,916
6	涂兴会	404,784	0	404,784	0.87%	0	404,784
7	刘学胜	404,784	0	404,784	0.87%	303,588	101,196

8	宋幼玲	80,956	355,000	435,956	0.94%	60,717	375,239
9	刘燕妮	40,480	152,000	192,480	0.41%	30,360	162,120
10	李冬	40,480	214,000	254,480	0.55%	30,360	224,120
合计		46,213,680	-	46,171,680	99.31%	29,964,117	16,207,563

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、法人兼总经理，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。

截至 2017 年 7 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司已根据成都高新技术产业开发区人民法院出具了“(2017)川 0191 执 1451 号之一”的执行裁定书，已办理完毕 2,400 万股米米乐股票的过户登记手续。过户后叶锋持有公司 24,038,000 股股份，持股比例为 51.70%，公司控股股东、实际控制人变更为叶锋。该事项已于 2017 年 7 月 26 日以《收购报告书》形式对外披露，详见我司在全国中小企业股份转让系统有限公司官方网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

叶锋，男，1983 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 6 月至 2008 年 12 月，就职于东莞奥美佳电子有限公司，担任项目经理；2007 年 1 月至今，担任高迪数码科技（梅州）有限公司董事；2010 年 8 月至今，担任深圳高迪商务咨询有限公司监事；2011 年 5 月至今，担任深圳市柏悦数码技术有限公司执行（常务）董事兼法定代表人；2013 年 11 月至今，担任深圳美迪海云科技有限公司执行（常务）董事、总经理兼法定代表人；2016 年 1 月至今，担任梅州雅迪装饰设计有限公司执行董事、总经理兼法定代表人；2016 年 6 月至今，担任深圳心成投资有限公司执行（常务）董事；2016 年 11 月至今，担任深圳米米乐电子商务有限公司执行（常务）董事、总经理兼法定代表人；2017 年 5 月至今，担任成都米米乐电子商务股份有限公司董事。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，合并披露。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
何赞锥	董事长	男	47	中专	2017年5月-2018年2月	否
柳劲松	董事	男	47	本科	2015年2月-2018年2月	否
叶锋	董事	男	34	专科	2017年5月-2018年2月	否
周晖	董事	男	40	本科	2017年5月-2018年2月	是
杨梦	董事	女	27	本科	2017年5月-2018年2月	是
李亮亮	监事会主席	女	35	专科	2017年5月-2018年2月	是
任海佳	监事	女	38	本科	2017年5月-2018年2月	是
李强	职工代表监事	男	34	大专	2017年5月-2018年2月	是
周晖	总经理	男	40	本科	2017年4月-2018年2月	是
杨梦	董事会秘书	女	27	本科	2017年4月-2018年2月	是
李文	财务总监	男	42	本科	2017年5月-2018年2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
何赞锥	董事长	0	0	0	0.00%	0
柳劲松	董事	0	0	0	0.00%	0
叶锋	董事	0	38,000	38,000	0.08%	0
周晖	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
杨梦	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李亮亮	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
任海佳	监事	0	0	0	0.00%	0
李强	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李文	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	38,000	0.08%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
刘文太	总经理、董事长、董事及法定代表人	离任	无	个人原因
何赞锥	-	新任	董事长	根据《公司法》和《公司章程》选举
周晖	-	新任	总经理、董事	根据《公司法》和《公司章程》选举
杨梦	-	新任	董事会秘书、董事	根据《公司法》和《公司章程》选举
仲树昌	董事会秘书	离任	无	个人原因
宋幼玲	财务总监	离任	无	个人原因
李文	-	新任	财务总监	根据《公司法》和《公司章程》选举
李亮亮	-	新任	监事会主席	新补选监事和监事会主席
李冬	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因
任海佳	-	新任	监事	新补选监事
刘文会	监事	离任	无	个人原因
李强	-	新任	职工代表监事	新补选职工代表监事
刘燕妮	监事	离任	监事	个人原因

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	68	23

核心员工变动情况：

0

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注八、1	3,047,597.74	12,242.07
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	注八、2	9,723.25	38,944.31
预付款项	注八、3	27,169.52	48,265.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注八、4	851,222.73	490,837.51
买入返售金融资产		-	-
存货	注八、5	402,893.16	725,646.70
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	注八、6	4,750,912.11	3,779,575.60
流动资产合计		9,089,518.51	5,095,511.69
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	注八、7	337,199.39	373,258.04
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	注八、8	635,078.47	735,270.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		972,277.86	1,108,528.23
资产总计		10,061,796.37	6,204,039.92
流动负债：			
短期借款	注八、9	23,322,362.71	23,322,362.71
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	注八、10	634,904.87	656,633.16
预收款项	注八、11	149,339.84	143,871.57
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注八、12	390,483.41	980,341.91
应交税费	注八、13	338,230.82	327,788.30
应付利息	注八、14	1,495,426.00	1,495,426.00
应付股利		-	-
其他应付款	注八、15	10,917,125.97	5,903,806.17
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		37,247,873.62	32,830,229.82
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	注八、16	39,000.10	39,000.10
递延收益	注八、17	96,659.42	96,661.42
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		135,659.52	135,661.52
负债合计		37,383,533.14	32,965,891.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注八、18	46,492,120.00	46,492,120.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注八、119	3,773,374.00	3,773,374.00
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	注八、20	-77,587,230.77	-77,027,345.42
归属于母公司所有者权益合计		-27,321,736.77	-26,761,851.42
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-27,321,736.77	-26,761,851.42
负债和所有者权益总计		10,061,796.37	6,204,039.92

法定代表人：何赞锥 主管会计工作负责人：李文 会计机构负责人：李文

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,258.91	12,174.41
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		9,723.25	38,944.31
预付款项		27,169.52	48,265.50

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		1,089,538.15	578,937.51
存货		402,893.16	725,646.70
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		4,748,060.80	3,779,575.60
流动资产合计		6,278,643.79	5,183,544.03
非流动资产：			
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		317,725.39	373,258.04
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		635,078.47	735,270.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		952,803.86	1,108,528.23
资产总计		7,231,447.65	6,292,072.26
流动负债：			
短期借款		23,322,362.71	23,322,362.71
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		634,904.87	656,633.16
预收款项		149,339.84	143,871.57
应付职工薪酬		390,483.41	980,341.91
应交税费		336,614.45	327,788.30
应付利息		1,495,426.00	1,495,426.00
应付股利		-	-
其他应付款		7,587,385.97	5,792,806.17
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		33,916,517.25	32,719,229.82
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		39,000.10	39,000.10
递延收益		96,659.42	96,661.42
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		135,659.52	135,661.52
负债合计		34,052,176.77	32,854,891.34
所有者权益：			
股本		46,492,120.00	46,492,120.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,773,374.00	3,773,374.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-77,086,223.12	-76,828,313.08
所有者权益合计		-26,820,729.12	-26,562,819.08
负债和所有者权益合计		7,231,447.65	6,292,072.26

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,919,993.97	306,260,632.74
其中：营业收入	注八、21	2,919,993.97	306,260,632.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,412,783.03	307,647,929.67
其中：营业成本	注八、21	3,185,894.77	298,276,301.14
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	注八、22	-	12,587.50
销售费用	注八、23	247,341.04	3,459,748.66
管理费用	注八、24	880,737.62	4,553,685.30
财务费用	注八、25	33,030.32	328,891.27
资产减值损失	注八、26	-934,220.72	1,016,715.80
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-492,789.06	-1,387,296.93
加：营业外收入	注八、27	3,000.00	650,400.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注八、28	70,096.29	118,884.70
其中：非流动资产处置损失		3,654.33	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-559,885.35	-855,781.63
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-559,885.35	-855,781.63
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		-559,885.35	-855,781.63
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		-559,885.35	-855,781.63

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.07
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.02

法定代表人：何赞锥 主管会计工作负责人：李文 会计机构负责人：李文

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,945,634.97	306,260,632.74
减：营业成本		2,216,664.00	307,647,929.67
税金及附加		-	12,587.50
销售费用		214,134.67	3,459,748.66
管理费用		607,396.83	4,553,685.30
财务费用		32,473.94	328,891.27
资产减值损失		-934,220.72	1,016,715.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-190,813.75	-1,387,296.93
加：营业外收入		3,000.00	650,400.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		70,096.29	118,884.70
其中：非流动资产处置损失		3,654.33	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-257,910.04	-855,781.63
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,910.04	-855,781.63
五、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		-	-

六、综合收益总额		-257,910.04	-855,781.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	注八、29		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,444,149.60	330,447,046.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,324,716.28	80,362,930.76
经营活动现金流入小计		4,768,865.88	410,809,977.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,391,460.30	391,986,323.98
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		699,664.36	5,553,494.20
支付的各项税费		2,495.58	164,861.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,217,205.59	53,850,067.38
经营活动现金流出小计		6,310,825.83	451,554,746.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,541,959.95	-40,744,769.55
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		800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		800.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,576.92	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		19,576.92	202,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,776.92	-202,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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		5,990,348.80	-
筹资活动现金流入小计		5,990,348.80	68,029,922.60
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		26,390.00	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		994,366.00	72,500.00
筹资活动现金流出小计		1,020,756.00	51,891,775.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,969,592.80	16,138,147.47
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		3,408,855.93	-24,808,622.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,242.07	27,414,814.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,421,098.00	2,606,192.28

法定代表人：何赞锥 主管会计工作负责人：李文 会计机构负责人：李文

（六）母公司现金流量表

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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,304,149.60	330,447,046.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,042,788.73	80,362,930.76
经营活动现金流入小计		3,346,938.33	410,809,977.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,257,460.30	391,986,323.98
支付给职工以及为职工支付的现金		496,473.30	5,553,494.20
支付的各项税费		-	164,861.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,355,573.03	53,850,067.38
经营活动现金流出小计		5,109,506.63	451,554,746.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,762,568.30	-40,744,769.55
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		800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		800.00	-
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		-	-
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		800.00	-202,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		2,771,608.80	-
筹资活动现金流入小计		2,771,608.80	68,029,922.60
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		26,390.00	366,009.13
支付其他与筹资活动有关的现金		994,366.00	72,500.00
筹资活动现金流出小计		1,020,756.00	51,891,775.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,750,852.80	16,138,147.47
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		-10,915.50	-24,808,622.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,174.41	27,414,814.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,258.91	2,606,192.28

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	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	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

- 1、公司 2016 年 11 月新设立的全资子公司深圳米米乐电子商务股份有限公司已实际经营，纳入合并报表范围。
- 2、截至 2017 年 7 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司已根据成都高新技术产业开发区人民法院出具了“(2017)川 0191 执 1451 号之一”的执行裁定书，已办理完毕 2,400 万股米米乐股票的过户登记手续。过户后叶锋持有公司 24,038,000 股股份，持股比例为 51.70%，公司控股股东、实际控制人变更为叶锋。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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	出资额（元）	出资比例（%）
刘文太	660,000.00	66.00
涂兴会	100,000.00	10.00
刘学胜	100,000.00	10.00
宋幼玲	20,000.00	2.00
杨浩	20,000.00	2.00

高飞宇	20,000.00	2.00
彭杰	10,000.00	1.00
刘燕妮	10,000.00	1.00
刘俊彦	10,000.00	1.00
李梅	10,000.00	1.00
李冬	10,000.00	1.00
何祥莉	10,000.00	1.00
何春	10,000.00	1.00
刘文会	10,000.00	1.00
合计	1,000,000.00	100.00

上述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：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
刘文太	9,730,000.00	89.51
成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	600,000.00	5.52
成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	270,000.00	2.48
涂兴会	100,000.00	0.92
刘学胜	100,000.00	0.92
宋幼玲	20,000.00	0.18
彭杰	10,000.00	0.09
刘燕妮	10,000.00	0.09
刘俊彦	10,000.00	0.09
李冬	10,000.00	0.09
刘文会	10,000.00	0.09
合计	10,870,000.00	100.00

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，各股东变更后的股本情况如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
刘文太	9,846,366.00	89.51
成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	607,175.70	5.52
成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	273,229.10	2.48

股东	出资额（元）	出资比例（%）
涂兴会	101,196.00	0.92
刘学胜	101,196.00	0.92
宋幼玲	20,239.20	0.18
彭杰	10,119.60	0.09
刘燕妮	10,119.60	0.09
刘俊彦	10,119.60	0.09
李冬	10,119.60	0.09
刘文会	10,119.60	0.09
合计	11,000,000.00	100.00

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。

2015年12月23日，经公司股东会决议通过，公司的注册资本由1162.303万元增加到4649.212万元，由公司资本公积金转增为注册资本，转增后的各股东股本情况如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
刘文太	39,385,456.00	84.71
成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	2,428,704.00	5.22
成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	1,092,916.00	2.35
成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）	1,323,120.00	2.85
成都市昶晟福商务信息咨询中心（有限合伙）	1,169,000.00	2.51
涂兴会	404,784.00	0.87
刘学胜	404,784.00	0.87
宋幼玲	80,956.00	0.17
彭杰	40,480.00	0.09
刘燕妮	40,480.00	0.09
刘俊彦	40,480.00	0.09

股东	出资额（元）	出资比例（%）
李冬	40,480.00	0.09
刘文会	40,480.00	0.09
合计	46,492,120.00	100.00

2015 年 8 月米米乐公司已在全国中小企业股份转让系统上挂牌交易，钱祥丰等 11 位自然人股东购买成都市昶盛福商务信息咨询中心（有限合伙）、成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）、刘文太持有的米米乐公司股份，截止到 2017 年 6 月 30 日，米米乐公司的股本总额为 4,649.212 万元，股东户数为 25 户，其中法人股东 5 户，自然人股东 20 户。

2017 年 6 月 5 日，本公司第一届董事会第二十九次会议选举何赞锥为公司第一届董事会董事长。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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、家用电器、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、农副产品、苗木、计算机；批发兼零售：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；企业管理咨询；企业营销策划服务；计算机软硬件的技术开发、技术服务；货物及技术进出口。（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）。公司属电子商务行业。

（三）企业组织架构及子公司名称。

本公司设立了董事会、监事会和经理层，根据职责划分并结合公司的实际情况，设立了综合部、财务部、行政人事部、开发部、客服部、物流部、采销事业部等管理部门。现有员工 23 人。设立有子公司有：深圳米米乐电子商务有限公司、成都圣倍科技有限公司。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例
成都圣倍科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳米米乐电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳米米乐电子商务有限公司	新设立公司

三、财务报表的编制基础

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司累计亏损计人民币-77,587,230.77 元，负债总额超过资产总额计-27,321,736.77 元，经营活动净现金流量-1,541,959.95 元；因公司 2016 年股东大会已审议通过《关于接受公司董事、股东叶锋不超过 3000 万元无息借款的关联交易议案》，以维持本公司的持续经营，米米乐公司的经营正在逐步恢复，因此本财务报表系在

持续经营假设的基础上编制。

四、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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策、会计估计的说明

（一）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。

（二）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。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

- (1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。
- (2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。
- (3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。
- (4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。
- (5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。
- (6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值 不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。
- (7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。
- (8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。
- (9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 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，是指投资方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其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映

企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

（六）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。

（七）外币业务的核算方法及折算说明

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并计入资本公积。

3、外币财务报表的折算方法

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。

（3）以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（八）金融工具

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体详见附注四、（三十）。

公允价值的层次划分具体表现为：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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与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。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、本公司金融资产因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有期限已超过“两个完整的会计年度”，使金融资产或金融负债不再适合按照公允价值计量时，本公司将该金融资产或金融负债改按成本或摊余成本计量，该成本或摊余成本为重分类日该金融资产或金融负债的公允价值或账面价值。与该金融资产相关、原直接计入所有者权益的利得或损失，应当按照下列规定处理：

(1) 该金融资产有固定到期日的，应当在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，也应当在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，原直接计入所有者权益的相关利得或损失，应当转出计入当期损益。

(2) 该金融资产没有固定到期日的，仍应保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，原直接计入所有者权益的相关利得或损失，应当转出计入当期损益。

4、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

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。

5、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。

6、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) 财务担保合同及贷款承诺

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。

7、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。

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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存

收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 10 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄性质组合为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以应收款项的客户性质组合为信用风险特征划分组合
组合 3：款项性质组合	以应收账款的款项性质组合为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备
组合 3：款项性质组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	2.00	2.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、

库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、存货取得和发出的计价方法

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

7、维修基金的核算方法

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（四）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

（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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。共同控制，是指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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

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，在合并财务报表中，母公司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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，应当改按权益法核算，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。

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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十三）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。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、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：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17
运输设备	5	5%	19.00
办公设备及其他	5	5%	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。

5、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、（十八）“非流动非金融资产减值”。

6、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。

7、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。

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。

（十四）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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

本公司发生的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同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）在资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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；

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

2、借款费用停止资本化的情况

（1）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。

（2）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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

（十六）无形资产

1、无形资产计价

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。

2、无形资产使用寿命及摊销

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。

3、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。

4、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、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十七）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。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉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。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长

期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十) 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。

1、本公司以发放“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承担相关的义务，故在发放时确认预计负债。

2、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础，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。

（二十一）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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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、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。

（二十二）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。

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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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。

2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

3、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。

（二十四）租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

《增值税会计处理规定》明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，将“应交税费”重分类至“其他流动资产”-4,695,924.35元。

（一）会计政策变更

本年度无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本年度无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正

本年度公司无重要前期差错更正。

七、税项**(一) 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	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。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2017 年 1 月 1 日年初金额，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	35.90	35.90
银行存款	3,047,456.84	12,101.17
其他货币资金	105.00	105.00
合计	3,047,597.74	12,242.07

(二) 应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,921.68	100.00	198.43	100.00	39,739.09	100.00	794.78	100.00
其中：非关联方账龄组合	9,921.68	100.00	198.43	100.00	39,739.09	100.00	794.78	100.00
关联方账龄组合								
单项金额不重大的应收账款								
合计	9,921.68	100.00	198.43	100.00	39,739.09	100.00	794.78	100.00

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
						0		.00

1、按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,921.68	2.00	198.43	39,739.09	2.00	794.78
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,921.68	2.00	198.43	39,739.09	2.00	794.78

2、期末余额较大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
阿里巴巴百货店客户	6,939.91	69.95	138.80
国美在线电子商务有限公司	2,120.00	21.37	42.40
捷信消费金融有限公司	547.48	5.52	10.95
合计	9,607.39	96.84	192.15

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	27,169.52	100.00		48,265.50	100.00	
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	27,169.52	100.00		48,265.50	100.00	

2、本公司无账龄超过一年的大额预付款项

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	377,431.00	26.90	377,431.00	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,025,808.14	73.10	174,585.41	17.02	851,222.73
其中：关联方组合	28,886.61	2.06			28,886.61
员工备用金组合	95,554.26	6.81			95,554.26
账龄组合	901,367.27	64.23	174,585.41	17.02	726,781.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,403,239.14	100.00	552,016.41	39.34	851,222.73

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,319,522.95	66.76	1,319,522.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	656,955.34	33.24	166,117.83	25.29	490,837.51
其中：关联方组合	79,799.73	4.04			79,799.73
员工备用金组合	100,462.44	5.08			100,462.44
账龄组合	476,693.17	24.12	166,117.83	25.29	310,575.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,976,478.29	100.00	1,485,640.78	75.17	490,837.51

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
袁登富	195,000.00	195,000.00	100.00	注 1
成都百富广场投资管理有限公司	182,431.00	182,431.00	100.00	注 2
合计	377,431.00	377,431.00	100.00	

注 1：本公司应付袁登富购西瓜款-195,000.00 元，因经办人已经辞职，无法与袁登富本人核对该往来款项，同时公司 2016 年 5-6 月有西瓜销售记录，故将该笔金额全额计提坏账准备。

注 2：本公司应收成都百富广场投资管理有限公司 182,431.00 元，系支付给对方的租房保证金，2016 年度本公司未到合同期满提前退租，对方称本公司违约不再退还租房保证

金，故将该笔金额全额计提坏账准备。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	461,079.76	9221.60	2.00
1-2 年	121,629.70	18,244.46	15.00
2-3 年	126,000.00	37,800.00	30.00
3-4 年	140,696.00	70,348.00	50.00
4-5 年	51,961.81	38,971.36	75.00
5 年以上			100.00
合计	901,367.27	174,585.41	

2、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 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
袁登富	预付购货款	195,000.00	1 年以内	13.90	195,000.00
成都百富广场投资管理有限公司	租房保证金	182,431.00	1-2 年	13.00	182,431.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	111,800.70	1 年以内	7.97	2,236.01
成都瑞海电脑有限公司	往来款	50,913.12	1 年以内	3.63	1,018.26
天猫联想米米店	保证金	50,000.00	1-2 年	3.56	7,500.00
合计		788,153.06		42.06	388,185.27

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
自制半成品及在产品						
库存商品（产成品）	1,645,387.80	1,242,494.64	402,893.16	1,968,141.34	1,242,494.64	725,646.70
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）						
其他						
合计	1,645,387.80	1,242,494.64	402,893.16	1,968,141.34	1,242,494.64	725,646.70

(1) 库存商品明细表

项目	期初数	增加	减少	期末数
电脑办公	551,965.27	124,803.43	126,824.92	549,943.78
手机数码	558,649.10	1,527,764.94	1,815,105.30	271,308.74
综合	857,526.97	-2,256.41	31,135.28	824,135.28
在途物资				
存货跌价准备	1,242,494.64			1,242,494.64
合计	725,646.70	1,650,311.96	1,973,065.5	402,893.16

注：计提存货跌价准备的个体依据是根据公司销售的产品性质判断存在减值迹象后，再结合库龄按照一定比例对存货帐面余额计提减值准备。

（六）其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税额	4,695,924.35	3,728,158.31
礼品卡、红包、优惠券形成的预计负债重分类调整	54,987.76	51,417.29
合计	4,750,912.11	3,779,575.60

（七）固定资产

项目	其他设备	合计
一、帐面原值		
1、年初余额	778,972.48	778,972.48
2、本年增加额		
(1) 购置	19,576.92	19,576.92
(2) 存货自用		
(3) 其他		
3、本年减少额		
(1) 处置转让	14,068.33	14,068.33
(2) 存货自用		
4、年末余额	784,481.07	784,481.07
二、累计折旧		
1、年初余额	405,714.44	405,714.44
2、本年计提额	51,181.24	51,181.24
3、本年减少额	9,614.00	9,614.00
4、年末余额	447,281.68	447,281.68
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年计提额		
3、本年减少额		
4、年末余额		
四、帐面价值		
1、年末帐面价值	337,199.39	337,199.39

项目	其他设备	合计
2、年初帐面价值	373,258.04	373,258.04

(八) 无形资产

项目	商城软件	用友 NC 系统	合计
一、帐面原值			
1、年初余额	108,333.27	626,936.92	735,270.19
2、本年增加额			
(1) 购置			
(2) 其他			
3、本年减少额			
4、年末余额			
二、累计摊销			
1、年初余额	141,666.73	124,979.88	266,646.61
2、本年计提额	25,000.02	75,191.70	100,191.72
3、本年减少额			
4、年末余额	166,666.75	200,171.58	366,838.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年计提额			
3、本年减少额			
4、年末余额			
四、帐面价值			
1、年末帐面价值	83,333.25	551,745.22	635,078.47

(九) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款 1*	22,322,362.71	22,322,362.71
(1) 深圳市卓鼎汇通商业保理有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00
(2) 中均资产管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
(3) 深圳前海点银金融服务有限公司	3,102,362.71	3,102,362.71
抵押借款		
保证借款		
信用借款 2*	1,000,000.00	1,000,000.00
(1) 中国建设银行股份有限公司成都第一支行	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	23,322,362.71	23,322,362.71

注：1* (1) 2015 年 11 月，公司与深圳卓鼎汇通商业保理有限公司签订《商业保理业务合同》，为公司销售成都联想信息技术有限公司的商品形成的应收帐款提供保理业务。保

理款项最高额度为 800.00 万元，为一年内循环额度。资金占用费及收取方式以公司每次提交的《保理申请书》约定为准。因逾期未还款，2016 年 7 月 19 日深圳阜鼎汇通商业保理有限公司在上海市静安区人民法院对公司提起诉讼，请求公司偿还本金 777.50 万元及律师费 0.80 万元，经调解，双方达成协议，调解书编号【(2016)沪 0106 民初 14926 号】，公司应于收到调解书当日偿还 248.00 万元，于 2016 年 11 月 30 日前偿还 52.00 万元，于 2016 年 12 月 31 日前偿还 130.00 万元，于 2017 年 1 月 31 日前偿还 250.00 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，公司已还款 258.00 万元，尚有 422.00 万元未偿还，有逾期借款未还情况。

1*(2) 2016 年 3 月公司与中均资产管理有限公司签订《借款协议》、公司法定代表人及股东刘文太与中均资产管理有限公司签订《股权质押协议》，以刘文太所持有公司股份中的 500.00 万股的股权及出质股权产生的孳息等做为质押标的，公司获得从 2016 年 3 月 15 日至 2017 年 3 月 15 日从中均资产管理有限公司借款 2,000.00 万的额度，截止 2017 年 6 月 30 日，尚有 1,500.00 万本金未偿还，有逾期借款未还情况。

1*(3) 2016 年 6 月公司与深圳前海点银金融服务有限公司签订《人民币借款合同书》、公司法定代表人及股东刘文太与深圳前海点银金融服务有限公司签订《不可撤销人个连带责任保证合同》、公司法定代表人及股东刘文太与深圳前海点银金融服务有限公司签订《股权质押协议书》以刘文太所持有公司股份中的 500.00 万股的股权及出质股权产生的孳息等做为质押标的，公司获得从 2016 年 6 月 27 日至 2017 年 6 月 26 日从深圳前海点银金融服务有限公司借款 2,000.00 万元的额度，截止 2017 年 6 月 30 日，尚有 310.24 万未偿还，有逾期借款未还情况。

2*(1) 2016 年 9 月 5 日公司与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订《人民币额度借款合同》，借款额度有效期间自 2016 年 9 月 5 日至 2017 年 9 月 4 日，借款额度为 100.00 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，尚有 100.00 万未偿还，此借款无逾期未还情况。

(十) 应付账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	614,333.86	644,849.96
1—2 年 (含 2 年)	20,571.01	11,783.20
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	634,904.87	656,633.16

2、金额较大的应付款项

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
成都联想信息技术有限公司	321,424.42	1 年	尚未结算
用友网络科技股份有限公司	226,000.00	1 年	尚未结算
成都喜利贸易有限责任公司	43,800.00	1 年	尚未结算
江苏苏宁易购电子商务有限公司	15,204.93	1 年	尚未结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
成都联想信息技术有限公司	321,424.42	1 年	尚未结算
用友网络科技股份有限公司	226,000.00	1 年	尚未结算
成都风扬实业有限公司	9,783.20	1—2 年	尚未结算
合计	616,212.55		

(十一) 预收账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	101,531.14	139,091.57
1—2 年 (含 2 年)	47,808.70	4,780.00
合计	149,339.84	143,871.57

2、金额较大的预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
杭州响得美科技有限公司	57,862.87	1 年	尚未结算
四川国森医药有限公司	38,200.00	1 年	尚未结算
银联商务有限公司网上支付	22,658.70	1—2 年	尚未结算
杭州贵康科技有限公司	15,860.00	1—2 年	尚未结算
合计	134,581.57		

(十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	980,341.91	445,551.83	1,035,410.33	390,483.41
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	980,341.91	445,551.83	1,035,410.33	390,483.41

1、短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	980,341.91	445,551.83	1,035,410.33	390,483.41
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中: 1. 医疗保险费				
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
4. 大病医疗保险				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	980,341.91	445,551.83	1,035,410.33	390,483.41

(十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	54,073.50	54,073.50
企业所得税	-74,897.05	-74,897.05
城市维护建设税	52,366.60	52,366.60
个人所得税	-15,609.29	-26,051.81
教育费附加	24,629.97	24,629.97
地方教育费附加	17,251.43	17,251.43
印花税	280,415.66	280,415.66
合计	338,230.82	327,788.30

(十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,495,426.00	1,495,426.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合计	1,495,426.00	1,495,426.00

(十五) 其他应付款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,861,954.37	5,848,634.57
1—2年(含2年)	55,171.60	55,171.60
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	10,917,125.97	5,903,806.17

2、余额较大的其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
深圳高迪数码有限公司	3,780,278.80	1年以内	
李映龙	1,800,000.00	1年以内	
宋幼玲	1,443,793.00	1年以内	
刘文太	1,415,460.18	1年以内	
深圳市捷宝利科技有限公司	1,227,000.00	1年以内	

(十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
礼品卡	239.26	38,014.70	或有债务
代金券		11.00	或有债务
一米券	38,760.84		或有债务
红包		974.40	或有债务
合计	39,000.10	39,000.10	或有债务

(十七) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
积分计划	96,659.42	96,661.42
合计	96,659.42	96,661.42

(十八) 股本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
刘文太	39,385,456.00	84.71%			39,385,456.00	84.71%
成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	1,092,916.00	2.35%			1,092,916.00	2.35%
成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	2,428,704.00	5.22%			2,428,704.00	5.22%
成都市昶盛福商务信息咨询中心（有限合伙）	1,169,000.00	2.51%			1,169,000.00	2.51%
成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）	1,323,120.00	2.85%			1,323,120.00	2.85%
宋幼玲	80,956.00	0.17%			80,956.00	0.17%
刘燕妮	40,480.00	0.09%			40,480.00	0.09%
涂兴会	404,784.00	0.87%			404,784.00	0.87%
刘学胜	404,784.00	0.87%			404,784.00	0.87%
彭杰	40,480.00	0.09%			40,480.00	0.09%
刘俊彦	40,480.00	0.09%			40,480.00	0.09%
李冬	40,480.00	0.09%			40,480.00	0.09%
刘文会	40,480.00	0.09%			40,480.00	0.09%
合计	46,492,120.00	100%			46,492,120.00	100%

(十九) 资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、资本（股本）溢价	3,773,374.00			3,773,374.00
二、其他资本公积				
其中：被投资单位其他权益变动				

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
未行权的股份支付				
与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
其他				
合计	3,773,374.00			3,773,374.00

(1) 2015 年 2 月 5 日根据有限公司的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2014 年 12 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2014 年 12 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。即，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。本公司申请的注册资本为人民币 1,100.00 万元，由全体发起人刘学胜、刘文太、涂兴会、宋祐琏、彭杰、刘燕妮、刘俊彦、刘文辉、李冬、成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）和成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）以其拥有的有限公司 2014 年 12 月 31 日经评估净资产人民币 18,736,977.40 元，经审计的净资产人民币 18,596,175.00 元，作价人民币 18,596,175.00 元，其中人民币 1,100.00 万元折合为贵公司的股本，股份总额为 1,100.00 万股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 7,596,175.00 元作为“资本公积”。

(2) 根据成都米米乐电子商务股份有限公司 2015 年 11 月 27 日的股东会决议，全体股东一致通过将公司注册资本增加至 1162.303 万元。其中：成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）缴付认购资金为人民币 15,645,894.00 元，330,780.00 元认购本次新增注册资本，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，292,250.00 元认购本次新增注册资本，13,531,175.00 元计入资本公积。

(3) 根据成都米米乐电子商务股份有限公司 2015 年 12 月 23 日的股东会决议，全体股东一致通过将公司注册资本增加至 4649.212 万元。新增的 3486.909 万元注册资本由公司资本公积金转增。

（二十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-77,027,345.42	-1,916,973.25
本期增加额		-855,781.63
其中：本期净利润转入	-559,885.35	-855,781.63
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	-77,587,230.77	-2,772,754.88

(二十一) 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
1. 主营业务小计	2,919,593.98	3,185,894.77	306,234,452.09	298,276,301.14
2. 其他业务小计	399.99		26,180.65	
合计	2,919,993.97	3,185,894.77	306,260,632.74	298,276,301.14

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生	上期发生
营业税金及附加	0.00	12,587.50
合计	0.00	12,587.50

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,336.72	1,988,826.52
福利费		
广告宣传费		41,907.51
房租费		28,500.00
运杂费	16,506.98	403,197.58
办公费		
业务招待费	1,400.00	
业务宣传费	35,042.46	48,283.31
物管水电费		
通讯费		
交通费	271.00	
差旅费	1,345.00	
汽车费		
装修费		
平台手续费	73.39	
平台年费		
礼品卡		
红包		
其他	365.49	949,033.74
合计	247,341.04	3,459,748.66

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,684	2,009,111.42
福利费	5,486.65	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,795.50	
业务招待费	25,064.00	
通讯费	842.00	
交通费	5776.58	
物管水电费	16,506.00	
办公费	22,055.29	150,710.82
房租	118,074.85	
印花税		
审计费	141,509.43	
担保费		
咨询费	28,301.89	
诉讼费		
折旧费	51,181.24	
低值易耗品		
职工教育经费		
其他	6,700.00	2,169,625.81
汽车费	14,493.72	
运杂费	3,621.92	
摊销费	100,191.72	72,727.82
律师费	42,452.83	
税费培训费		
中介服务费		151,509.43
合计	880,737.62	4,553,685.30

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	33,030.32	328,891.27
其中：利息支出	26,390.00	243,040.03
利息收入	1,107.26	11,079.47
合计	33,030.32	328,891.27

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-934,220.72	934,849.70
存货跌价损失		81,866.10
合计	-934,220.72	1,016,715.80

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		650,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
接受捐赠		
其他	3,000.00	400.00
合计	3,000.00	650,400.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
电子商务发展专项资金	0.00	650,000.00	与收益相关
“全国中小企业股份转让系统”成功挂牌经费补贴*	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	650,000.00	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,654.33	
其中：固定资产处置损失	3,654.33	
对外捐赠		
违约金、律师费、诉讼费等		
罚息		
赔偿金	66,749.96	
其他	-308	118,884.70
合计	70,096.29	118,884.70

(二十九) 现金流量情况

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-559,885.35	-855,781.63
加：资产减值准备		1,016,715.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,181.24	53,937.52
无形资产摊销	100,191.72	72,727.82
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）	3,654.33	
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）	26,390.00	243,040.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	322,753.54	-7,513,435.13

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,995,078.64	7,732,053.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	508,833.21	-41,494,027.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,541,959.95	-40,744,769.55
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
减：现金的年初余额	12,242.07	27,414,814.36
加：现金等价物的期末余额	3,047,597.74	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,047,597.74	-24,808,622.08

2、现金和现金等价物的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,047,597.74	2,606,192.28
其中：库存现金	35.9	
可随时用于支付的银行存款	3,047,456.84	2,606,087.28
可随时用于支付的其他货币资金	105.00	105.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,047,597.74	2,606,192.28

九、或有事项的说明

2017 年 1 月 16 日，本公司 29 位员工提交了仲裁申请书，仲裁的请求包括解除合同、发放延期未支付的工资、支付经济补偿金等，涉及总金额为人民币 164 万余元。公司于 2017 年 4 月 13 日收到 25 名员工的《仲裁裁决书》，25 名员工总裁决金额：1,126,264.94 元。

2017 年 4 月 6 日，公司收到成都市劳动人事争议仲裁委员会发来的，由本公司黄搏、蒋丽等 10 位员工 2017 年 3 月 23 日提交的仲裁申请书。仲裁的请求包括解除合同、发放延期未支付的工资、支付经济补偿金等，涉及总金额为人民币 482,127.51 元。

2017 年 4 月 24 日公司向成都市武侯区人民法院递交了《民事起诉状》，因与黄杰、池济琴等 25 名人员劳动争议纠纷一案，经成都市劳动人事争议仲裁委员会受理、审查，做出了成劳人仲委裁字(2017)第 776-800 号仲裁裁决书，公司与员工在工资支付标准、是否支付经济赔偿金等方面未能达成一致，故提请诉讼。2017 年 7 月 27 日在成都市武侯区人民法院开庭审理了本案，目前双方还在举证阶段。

2017 年 5 月 4 日 成都市劳动人事争议仲裁委员会作出的《仲裁裁决书》成劳人仲委决字（2017）第 236 号至第 244 号；2017 年 5 月 11 日作出的《仲裁裁决书》成劳人仲委决字（2017）第 264 号，结果如下：9 名申请人于 2017 年 5 月 4 日和 1 名申请人于 2017 年 5 月 12 日向成都市劳动人事争议仲裁委员会递交撤诉申请。根据《中华人民共和国劳动争议调解仲裁法》第 41 条的规定，成都市劳动人事争议仲裁委员会同意申请人撤回仲裁申请。

十、资产负债表日后非调整事项

（一）股权司法冻结基本情况及原因以及对公司的影响

本公司股东刘文太持有公司的 26,669,456 股被司法冻结，占公司总股本 57.36%。其中 5,200,000 股的司法冻结期限为 2017 年 2 月 24 日起至 2020 年 2 月 23 日止；21,469,456 股的司法冻结期限为 2017 年 4 月 13 日起至 2020 年 4 月 12 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

公司于 2017 年 5 月 24 日从中国结算查知公司控股股东、原董事长兼总经理刘文太先生持有公司的 26,669,456 股被司法冻结。经核查，其中 21,469,456 股被冻结是针对刘文太与叶锋借款合同纠纷一案，由于刘文太未按照约定的时间偿还款项，成都高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 3 月 23 日送达《执行通知书》（【2017】川 0191 执 1451 号）及《执行证书》（【2017】深福证字第 5123 号），并于 2017 年 4 月 13 日冻结了刘文太持有的公司 21,469,456 股。另外成都高新技术产业开发区人民法院（2017）川 0191 执保 82 号于 2017 年 2 月 24 日冻结了刘文太持有的公司 5,200,000 股。

截至 2017 年 7 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司已根据成都高新技术产业开发区人民法院出具了“（2017）川 0191 执 1451 号之一”的执行裁定书，已办理完毕 2,400 万股米米乐股票的过户登记手续。过户后叶锋持有公司 24,038,000 股股份，持股比例为 51.70%，公司控股股东、实际控制人变更为叶锋。

（二）公司董事会发生重大变化

2017 年 5 月 5 日，本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，改选叶锋、周晖、杨梦、何赞锥为公司第一届董事会新任董事；2017 年 6 月 5 日，公司第一届董事会第二十九次会议选举何赞锥为公司第一届董事会董事长。

一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司及实际控制人：

本公司的第一大股东为刘文太，持有本公司 39,385,456.00 股，占公司总股本的 84.71%，由于刘文太将其持有的本公司股份 24,000,000 股（占公司总股本 51.62%）作为质

押向叶锋借款，目前借款已到期而未偿还，叶锋已采取申请强制执行的方式司法过户刘文太持有公司股份而成为公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司有关信息：

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
1	成都圣倍科技有限公司	成都市	电子商务	100.00	100%	100%
2	深圳米米乐电子商务有限公司	深圳市	电子商务	500.00	100%	100%

注：1、成都圣倍科技有限公司成立于 2016 年 2 月 2 日，注册资本为人民币 100.00 万元，本公司为其唯一股东，目前尚未对其出资。根据公司章程，本公司对其出资截止时间为 2036 年 2 月 2 日，出资方式为货币出资。

2、深圳米米乐电子商务有限公司成立于 2016 年 11 月 2 日，注册资本为人民币 500.00 万元，本公司为其唯一股东，目前尚未对其出资。根据公司章程，认缴出资额由本公司根据公司经营需要决定出资计划，出资方式为货币出资。

本公司承诺，在 2018 年底以前，将两个子公司的注册资金出资到位。

（三）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
成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	公司股东、股东刘文太为其执行事务合伙人
成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	公司股东、股东刘文太为其执行事务合伙人
成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）	公司股东
成都市昶盛福商务信息咨询中心（有限合伙）	公司股东
宋幼玲	公司股东
刘文会	与本公司大股东刘文太为兄妹关系

（四）关联方交易情况

1、报告期内未发生关联方资金拆借。

2、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	105,051.12	663,530.35

3、应收及应付关联方款项：

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	刘文太				
	成都市九元商务信息咨询中心（有限合伙）	1,826.00		1,826.00	
	成都市瑞元通商务信息咨询中心（有限合伙）	11,326.00		11,326.00	
	成都市昶盛福商务信息咨询中心（有限合伙）	7,911.71		7,911.71	
	成都市宏盛源商务信息咨询中心（有限合伙）	7,822.90		7,822.90	
	合计	28,886.61		28,886.61	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	宋幼玲	1,443,793.00	1,443,793.00
	刘文太	1,415,460.18	1,415,460.18
	合计	2,859,253.18	2,859,253.18

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,921.68	100.00	198.43	100.00	39,739.09	100.00	794.78	100.00
其中：非关联方账龄组合	9,921.68	100.00	198.43	100.00	39,739.09	100.00	794.78	100.00
关联方账龄组合								
单项金额不重大的应收账款								
合计	9,921.68	100.00	198.43	100.00	39,739.09	100.00	794.78	100.00

1、按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,921.68	2.00	198.43	39,739.09	2.00	794.78
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,921.68	2.00	198.43	39,739.09	2.00	794.78

2、期末余额较大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
阿里巴巴百货店客户	6,939.91	69.95%	138.80
国美在线电子商务有限公司	2,120.00	21.37	42.40
捷信消费金融有限公司	547.48	5.52	10.95
合计	9,607.39	96.84	192.15

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	377,431.00	22.99	377,431.00	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,264,123.56	77.01	174,585.41	13.81	1,098,005.73
其中：关联方组合	276,894.85	16.87			276,894.85
员工备用金组合	85,861.44	3.63			85,861.44
账龄组合	901,367.27	56.51	174,585.41	13.81	726781.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,641,554.56	100.00	552,016.41	33.63	1,089,538.15

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,319,522.95	63.91	1,319,522.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	745,055.34	36.09	166,117.83	25.29	578,937.51
其中：关联方组合	167,899.73	8.13			167,899.73

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
员工备用金组合	100,462.44	4.87			100,462.44
账龄组合	476,693.17	23.09	166,117.83	25.29	310,575.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,064,578.29	100.00	1,485,640.78	71.96	578,937.51

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
袁登富	195,000.00	195,000.00	100.00	注 1
成都百富广场投资管理有限公司	182,431.00	182,431.00	100.00	注 2
合计	377,431.00	377,431.00	100.00	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	461,079.76	9221.6	2.00
1-2 年	121,629.70	18,244.46	15.00
2-3 年	126,000.00	37,800.00	30.00
3-4 年	140,696.00	70,348.00	50.00
4-5 年	51,961.81	38,971.36	75.00
5 年以上			100.00
合计	901,367.27	174,585.41	

2、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的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都圣倍科技有限公司	往来款	248,008.24	1 年以内	15.11	
袁登富	预付购货款	195,000.00	1 年以内		195,000.00
成都百富广场投资管理有限公司	租房保证金	182,431.00	1-2 年		182,431.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	111,800.70	1 年以内		2,236.01
成都瑞海电脑有限公司	往来款	50,913.12	1 年以内		1,018.26
合计		788,153.06			380,685.27

(三) 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
1. 主营业务小计	1,945,234.98	2,216,664.00	332,867,374.65	328,326,482.45
2. 其他业务小计	399.99		45,976.80	
合计	1,945,634.97		332,913,351.45	

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料**(一) 当期非经常损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,654.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	942,091.95	
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	-63,441.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	874,995.66	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	942,091.95	2016年12月31日，会计师事务所收到天翼电信询证函余额为0，公司账面应付账款和暂估应付账款相抵后余额为借方942091.95，所以调账把应付账款-天翼电信的借方942091.95，转入其他应收款-天翼电信，并全额计提坏账准备942091.95，2017年1月红冲转回
赔偿金	-66,749.96	离职员工赔偿款
结算尾款	308.00	未付结算尾款
废品收入	3,000.00	处理废旧物资收入
合计	-63,441.96	

(二) 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		-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.03	-0.03

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 18 日由董事会通过及批准发布。

成都米米乐电子商务股份有限公司
2017 年 8 月 21 日