

证券代码：834647

证券简称：若羽臣

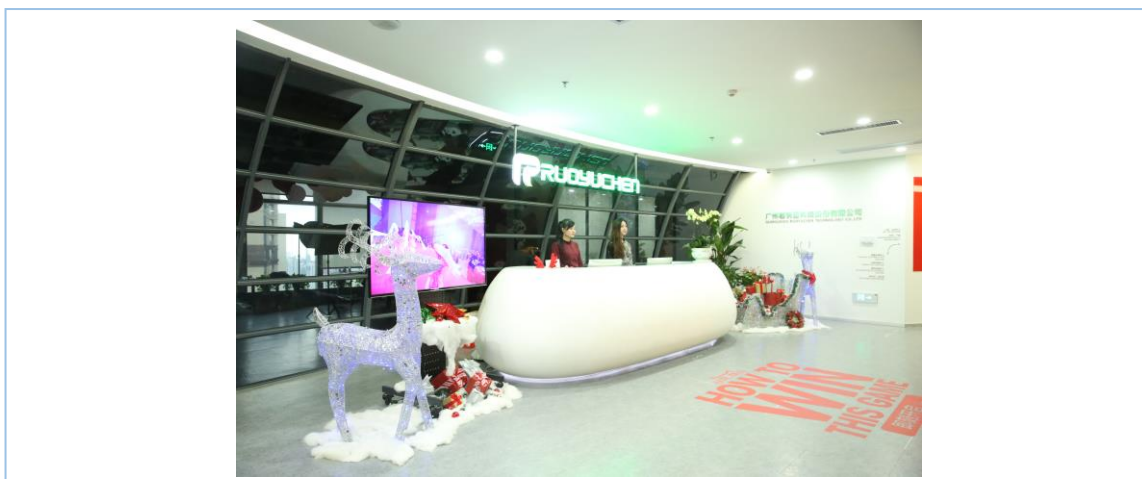
主办券商：广发证券



若羽臣

NEEQ:834647

广州若羽臣科技股份有限公司



年度报告

2015

公司年度大事记

2015年4月26日，若羽臣与朗姿股份签署增资协议，完成首轮单家1.1亿元人民币融资！

2015年6月01日，正式签约韩国知名美妆品牌思亲肤 Skinfood，若羽臣开启韩妆市场布局。

2015年9月7日，若羽臣于全球互联网经济大会暨第六届中国电商博览会上斩获2014-2015年度中国电商创新成长奖“最佳电商代运营服务”及“最佳网络营销服务”两大奖项！

2015年11月27日，若羽臣正式入列“广州市第三批电子商务示范企业单位名单”

2015年12月2日，若羽臣在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码：834647），正式登陆新三板。

2015年12月15日，若羽臣凭借合生元蓝丝带乐途计划营销案例，斩获有“电商奥斯卡”之称的金麦奖“年度最佳服务大奖最佳营销服务银奖”及“年度营销大奖母婴类铜奖”，见证营销升级转型实力。

2015年12月15日，若羽臣被评为“2015-2016年度广东省电子商务示范企业”，树立省级电商企业标杆地位！

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
公司、本公司、若羽臣、股份有限公司	指	广州若羽臣科技股份有限公司
若羽臣有限、有限公司	指	广州若羽臣信息科技有限公司，原为广州若羽臣贸易有限公司
股东大会	指	广州若羽臣科技股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	广州若羽臣科技股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	广州若羽臣科技股份有限公司监事或监事会
公司章程	指	现行的《广州若羽臣科技股份有限公司章程》
公司控股股东	指	王玉
公司实际控制人	指	王玉、王文慧夫妇
发光体	指	广州发光体投资管理合伙企业（有限合伙）
朗姿	指	朗姿股份有限公司
晨晖盛景	指	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业
广州蓓茁	指	广州蓓茁网络科技有限公司，原为广州若羽亨商贸有限公司
广州酷宝儿	指	广州酷宝儿网络科技有限公司
上海炽望贸易	指	炽望贸易（上海）有限公司
深圳蓬蓬妈	指	深圳蓬蓬妈网络科技有限公司
梦哒哒	指	梦哒哒国际贸易有限公司
恒美康	指	恒美康（国际）有限公司
宁波姿雅惠	指	宁波姿雅惠贸易有限公司
莉莉买手	指	莉莉买手（国际）贸易有限公司
流尚	指	广州市流尚贸易有限公司
卓育	指	杭州卓育信息科技有限公司
若羽臣韩国	指	若羽臣韩国株式会社
乐淘天下	指	乐淘天下（国际）贸易有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015年01月01日至2015年12月31日
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

声明

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司的收入来源主要包括赚取经销差价和电子商务代运营服务费。公司的盈利能力与网络购物交易规模成正比，宏观经济波动通过影响消费者收入作用于消费者的网络购物意愿，进而导致公司营收的波动。伴随我国社会消费品零售总额增速逐渐趋缓，网络购物交易规模也面临增长降温的风险，公司未来的盈利能力存在不确定性。
电子商务行业风险	作为电子商务服务商，公司的经营发展与电子商务行业发展息息相关。我国电子商务行业自 20 世纪 90 年代萌芽，发展势头迅猛，但是直到近年才逐渐出现电商公司盈利，当前我国电商行业依然未走出“十电九亏”的窘境。在我国电商行业发展的历程中，网购产品质量与网上支付安全性是制约电子商务行业发展的主要因素，公司未来的经营业绩也受到上述因素的影响。
品牌商自主掌握线上营销核心竞争力的风险	公司主营业务产生的背景是传统品牌商从线下交易转为线上交易存在多重困难，不具备线上营销的核心竞争力，因而选择电子商务服务商为公司提供电子商务解决方案。伴随电商服务的普及以及信息技术的发展，不排除传统品牌商自主掌握电商服务技术的可能性，进而导致品牌商对于电子商务服务需求的减弱，引起公司业务量下滑，盈利能力下降。

公司合作品牌商经营恶化的风险	作为向合作品牌商提供电子商务服务的公司，公司的盈利能力与合作品牌商的经营状况具有较强的联动效应，公司的经营业绩在很大程度上取决于合作品牌商的市场表现。对于电子商务服务提供商，合作品牌商自身的经营状况客观不可控，因而存在公司的经营业绩受合作品牌商经营状况影响出现波动的可能性
已有合作品牌商流失以及无法拓展新品牌商客户的风险	公司提供电子商务服务主要基于与合作品牌商签订的经销合同与代运营合同，公司未来面临合同无法续签或合同签订条款不利于公司经营发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广州若羽臣科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Ruoyuchen Technology Co.,Ltd.
证券简称	若羽臣
证券代码	834647
法定代表人	王玉
注册地址	广州市黄埔区广新路 680 号 501 房
办公地址	广州市黄埔区广新路 680 号 501 房
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪文伟、辛璜
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼一部

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗志青
电话	020-22198215
传真	020-22198999-801
电子邮箱	luozhiqing@gzruoyuchen.com
公司网址	www.gzruoyuchen.com
联系地址及邮政编码	广州市黄埔区广新路 680 号 501 房 510627
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 2 日
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	作为全球品牌电子商务综合服务商，通过品牌和产品形象重塑以及精细化运营，为品牌客户提供互联网数字营销、店铺运营、客户服务、仓储配送等全方位电子商务综合服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	75,000,000 股
控股股东	王玉
实际控制人	王玉、王文慧

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440106000424078	否
税务登记证号码	440100574030356	否
组织机构代码	57403035-6	否

注：公司已于 2016 年 3 月 16 日进行了三证合一，统一社会信用代码为 91440101574030356J。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	186,579,727.60	112,230,016.44	66.25%
毛利率	47.44%	43.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,887,925.12	3,452,023.83	41.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,501,946.99	3,997,747.51	87.65%
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）	6.37%	395.84%	-
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）	9.82%	1,150.72%	-
基本每股收益	0.07	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	167,828,699.94	49,276,969.90	240.58%
负债总计	32,529,201.90	38,345,545.41	-15.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,074,349.61	10,931,424.49	1089.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.09	58.72%
资产负债率	19.38%	77.82%	-58.44%
流动比率	4.90	1.15	326.09%
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	-49,787,869.29	-19,366,792.12	-
应收账款周转率	9.53	23.12	-
存货周转率	2.53	4.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	240.58%	193.58	-
营业收入增长率	66.25%	222.56%	-
净利润增长率	51.01%	-（注）	-

注：上年同期净利润实现了扭亏为盈。

五、股本情况单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	75,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益单位：元

项目	金额
理财产品投资收益	741,749.31
计入当期损益的政府补助	2,178,202.00
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	187,991.81
除上述各项之外的其他营业外收支净额	364,030.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,265,000.00
非经常性损益合计	-1,793,026.43
所得税影响数	820,995.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,614,021.87

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本年期末（本年同期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并财务报表：				
应收账款	29,789,605.72	30,406,420.95	-	-
预付账款	-	-	-	-
存货	55,727,867.22	53,497,565.42	25,731,875.15	24,167,822.25
其他流动资产	17,428,437.67	18,024,965.90	-	-
递延所得税资产	656,928.65	665,044.64	-	-
应付账款	18,220,148.91	21,687,309.89	-	-
应交税费	2,639,720.00	1,974,202.33	6,045,222.01	5,654,208.79
资本公积	54,011,901.22	59,276,901.22		
盈余公积	431,566.40	-	210,404.68	93,100.71
未分配利润	4,441,367.65	-4,202,551.61	884,059.49	-171,676.22
归属于母公司所有者权益合计	133,884,835.27	130,074,349.61	12,104,464.17	10,931,424.49
营业收入	190,046,888.58	186,579,727.60	-	-

营业成本	101,998,441.87	98,064,387.76	62,147,930.67	63,362,246.52
销售费用	45,716,552.53	48,961,538.68	-	-
管理费用	25,545,584.81	31,516,622.48		
资产减值损失	1,588,940.56	1,621,404.52	-	-
所得税费用	4,672,094.96	3,792,946.29	1,712,931.46	1,409,352.50
母公司财务报表：				
应收账款	48,947,211.50	49,564,026.73	-	-
预付账款	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	48,164,013.47	45,933,711.67	24,807,752.09	23,243,699.19
其他流动资产	17,110,684.72	17,707,212.95	-	-
递延所得税资产	471,859.57	479,975.56	-	-
应付账款	28,491,758.58	31,958,919.56	-	-
应交税费	802,739.46	137,221.79	6,039,493.88	5,648,480.66
资本公积	54,011,901.22	59,276,901.22	-	-
盈余公积	431,566.40	-	210,404.68	93,100.71
未分配利润	1,393,104.34	-7,250,814.92	1,893,642.16	837,906.45
营业收入	184,088,553.15	180,621,392.17	-	-
营业成本	110,276,570.50	106,342,516.39	62,291,819.04	63,506,134.89
销售费用	38,224,919.88	41,469,906.03	-	-
管理费用	25,066,306.52	31,037,344.19	-	-
资产减值损失	1,274,545.89	1,307,009.85	-	-
投资收益	-	-	-	-
所得税费用	3,145,971.66	2,266,822.99	2,028,040.43	1,724,461.47

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

一) 采购模式

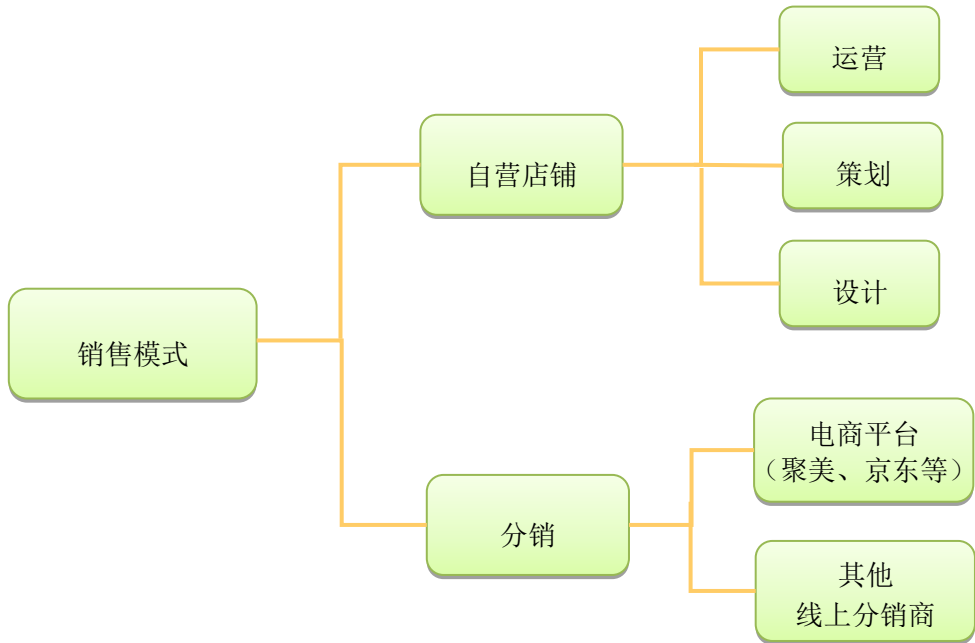
公司设立采购部，全面统筹管理公司及其下属各分支机构的采购管理工作。公司建立了科学的供应商管理体系，采购部门根据运营中心的业务需求编制采购预算，通过集中采购的方式按期完成各项采购任务，并努力实现采购成本、货品质量以及周转速度的不断优化。

公司从采购数量、产品质量以及周转速度三个维度出发，建立了科学有效的采购管理体系，该体系以产品质量为前提，以周转速度为核心，通过业务需求合理确定采购数量，实施货品进销存动态科学管理，从而实现货品采购的高质量、低库存与强流转。公司科学有效的采购管理体系，极大的降低了产品库存与仓内损耗，提高了周转速度，减少了对运营资金的需求，节省了仓储费用。针对采购价格和结算方式，随着公司品牌运营实力的提升，公司与品牌商建立了长期的合作关系，议价能力也得到不断增强，双方根据实际需求协商确定采购价格，签订货品采购合同，确定结算方式，保证了各项采购任务的规范有序顺畅的运行。

公司与供应商之间存在合作返利，返利形式包括货物返还与现金返还，按照返还时间分为年度返利与月度返利。年度货返是当年年末计提返利，第二年不定时进行货物返还；年度现金返利是当年年末计提返利，第二年首月返还现金返利；月度货返是当月月末计提返利，第二个月不定时进行货物返还；月度现金返利是当月月末计提返利，第二个月返还现金；合作返利参照平销返利方式，根据商品销售情况，冲减已结转成本。

(二) 销售模式

公司作为电子商务一体化综合服务商，主要包括两种经营模式：电子商务品牌代运营模式和电子商务经销服务模式。电子商务品牌代运营模式下公司通过收取服务费的方式聚焦于客户需求和品牌商发展，实际的销售行为在品牌商与用户之间完成。因此，这里的销售模式指的是公司电子商务经销模式下的销售模式，如下图所示：



电子商务经销模式下，公司会通过天猫等第三方交易平台自营店铺实现销售，利用公司强大的互联网整合营销能力、专业精准的服务以及创新能力，提升站点流量和交易转化，强化顾客忠诚度，增强顾客粘性，保证产品销售的可持续性增长；抑或是通过分销模式选择分销商（包括聚美优品、京东等电商平台，也包括淘宝店铺等其他线上分销商），获取更多的目标客户群。公司会进行分销商招商，通过类目、业绩等选择优质的分销商，或者进行分销商的多层次梯队式培养。公司除对分销商进行运营理念和方法论的培训之外，还会区分分销商级别，进行区别管理，根据不同品牌制定不同政策；规范日常售价体系，建立价格监控制度；定期分享品牌/旗舰店活动资源，增加分销商曝光度以及大型活动参与度，根据分销商特点，差异化主推产品组合，打造店铺明星爆款。

（三）盈利模式

公司自成立以来，一直致力于通过全链路电商服务和多渠道线上销售的方式实现品牌商品价值的重塑与提升，通过让顾客产生参与感、关怀感和归属感提升顾客的购物体验。历经多年的积淀发展，公司培育出敏锐的市场洞察力、强大的互联网整合营销能力、专业的数据化分析运营能力、精准的服务以及创新能力，通过对品牌商产品进行品牌重塑、互联网整合营销、店铺运营、客户服务、仓储配送等手段，实现了品牌商产品销量的屡次突破，确保了公司的盈利空间。具体而言，在电子商务品牌代运营模式下，品牌商是公司的客户，公司主要为品牌商进行品牌传播与品牌价值提升进而提升产品销量和顾客忠诚度，公司通过收取服务费的方式获取利润；在电子商务经销模式下，分销商和消费者是公司的客户，公司通过经销产品赚取差价的方式获取利润。展望未来，公司将根据品牌商的具体需求以及产品/品类特点选择不同的经营模式，模式虽然存在差别，但这并不改变公司的核心理念，即通过公司精准、专业的服务，成为品牌商的战略合作伙伴，消费者的心愿达成专家，确立公司特有的品牌地位和发展基因。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司经审计税后净利润 5,213,073.55 元，较上年同期取得较大增幅，主要是因为公司报告期内引入战略投资者后，资本实力得到增强，公司治理能力也日益提升。公司在报告期内增加了 9 个经销品牌和 6 个知名的代运营品牌，通过运营与品牌策划联动，配合公司完善的销售渠道和售后服务，以及日益成熟的费用管理体系，较大的提高了主营业务收入，并通过有效控制费用占比，实现了净利润的快速增长。

1、主营业务分析

（1）利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	186,579,727.60	66.25%	-	112,230,016.44	222.56%	-
营业成本	98,064,387.76	54.77%	52.56%	63,362,246.52	99.90%	56.46%

毛利率	47.44%	-	-	43.54%	-	-
管理费用	31,516,622.48	113.89%	16.89%	14,735,166.54	502.34%	13.13%
销售费用	48,961,538.68	72.45%	26.24%	28,391,679.93	583.81%	25.30%
财务费用	208,852.52	-	0.11%	-7,775.15	75.87%	-0.01%
营业利润	6,463,787.39	34.78%	3.46%	4,795,971.60	-231.87%	4.27%
资产减值损失	1,621,404.52	274.12%	0.87%	433,387.31	379.06%	0.39%
营业外收入	2,654,297.14	3,636.48%	1.42%	71,037.44	101.84%	0.06%
营业外支出	112,064.69	1,889.53%	0.06%	5,632.71	1,113.32%	0.01%
净利润	5,213,073.55	51.01%	2.79%	3,452,023.83	-221.82%	3.08%

项目重大变动原因：

- 1、本年营业收入较上年增长 66.25%，主要原因为，在报告期内公司增加代运营品牌 15 个合生元、素加、阿咖邦、满趣健、阿美达、FREDS、U-ZA、B.BOX、RHOTO、思亲肤、Difrax、THINK BABY、爱姬玛琳、HOLIKA、Trumpette，将运营与品牌策划联动，配合公司完善的销售渠道和售后服务使公司知名度逐年提升，所以公司营业收入保持较快增长。
- 2、本年营业成本较上年增长 54.77%，主要系营业收入增长所致，与营业收入变动比例基本一致。
- 3、本年管理费用较上年增长 113.89%，主要系营业收入增长导致公司各项管理成本增加。公司将核心管理人员受让公司股份价格低于公允价值的部分确认为股权激励费用，增加管理费用 526.50 万元。扣除股份支付的影响，管理费用变动比例与营业收入变动比例基本一致。
- 4、本年销售费用较上年增长 72.45%，主要系营业收入增长导致各项销售费用如销售人员数量和薪酬上升所致，与营业收入变动比例基本一致。
- 5、本年财务费用变较大，主要系公司业务增加，跨境业务的开展，银行手续费增加导致。
- 6、本年营业利润较上年增加 34.78%，主要系公司收入增长较快，同时公司较为有效的控制住了成本费用，致使公司营业利润增长幅度大于营业收入增长幅度。
- 7、本年资产减值损失较上年增加 274.12%，主要系根据公司应收款项坏账准备计提方法，对于以账龄为信用风险组合的应收款项，公司对账龄在 1 年以内的应收款项计提 5% 坏账。公司所有应收款项账龄均在 1 年以内，对此需按照 5% 计提坏账。本年公司应收款项金额随着收入增长而增加，因此资产减值损失亦相应增加。
- 8、本年营业外收入较上年增长 3636.48%，主要系收到政府补贴（广州市电子商务企业及黄埔区场地补贴）2,178,202.00，罚款收入（物流公司考核及索赔收入）464,161.08。
- 9、本年营业外支出较上年增长 1889.53%，主要系公司成立爱心基金，为困难员工捐赠导致。

(2) 收入构成单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	186,579,727.60	98,064,387.76	112,230,016.44	63,362,246.52
其他业务收入	-	-	-	-
合计	186,579,727.60	98,064,387.76	112,230,016.44	63,362,246.52

按产品或区域分类分析：单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
经销收入	159,374,310.14	85.42%	105,030,016.44	93.58%
代运营收入	27,205,417.46	14.58%	7,200,000.00	6.42%
合计	186,579,727.60	100.00%	112,230,016.44	93.58%

收入构成变动的原因

- 1、经销收入报告期内增长 54,344,293.70，增长 51.74%，主要原因为报告期内增加 9 个经销品牌。
- 2、代运营收入报告期内增长 20,005,417.46 元，增长 277.85%，主要原因为报告期内增加 6 个代运营品牌，其中包括：合生元、素加、阿咖邦等。

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-49,787,869.29	-19,366,792.12
投资活动产生的现金流量净额	-20,035,770.51	-3,661,193.98
筹资活动产生的现金流量净额	89,129,551.3	26,339,822.47

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额负增长较快的主要原因在于，公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金为 19,741 万元，收到其他与经营活动有关的现金 270 万元，经营活动现金流入总计较上期增长 7617 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金为 15,227 万元，支付给职工以及为职工支付的现金为 2379 万元，支付的各项税费为 1,309 万元，经营活动现金流出总计较上期增加 10921 万元，主要原因在于公司业务拓展，新增 15 个代理品牌，所需存货与业务人员明显增加，相对应的经营活动产生的税费增加也较多。此外，公司 2015 年收入增长较快，导致支付的各项税费较去年同期亦大幅增长。

投资活动产生的现金流量净额负增长较快的原因在于，2015 年度收到的其他与投资活动有关的现金为 9,574.17 万元系公司赎回理财产品和结算理财产品利息收入收到的款项；公司 2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金为 11,000.21 万元系公司购买理财产品支付的款项。

筹资活动产生的现金流量净额增长较快的原因在于，2015 年度吸收投资所收到的现金为朗资投资款。

(4) 主要客户情况单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	苏州聚美优品信息技术有限公司	25,295,582.75	13.56%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	24,137,253.35	12.94%	否
3	广州市合生元生物制品有限公司	12,924,655.13	6.93%	否
4	唯品会（中国）有限公司	11,093,163.83	5.95%	否
5	湖北比度克生物科技有限公司	8,573,381.46	4.60%	否
合计		82,024,036.52	43.96%	-

(5) 主要供应商情况单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京隆盛泰商贸有限责任公司	51,704,510.36	35.75%	否
2	广东景兴卫生用品有限公司	23,657,771.39	16.36%	否
3	湖北比度克生物科技有限公司	21,780,781.38	15.06%	否
4	思亲肤化妆品贸易（上海）有限公司	11,755,842.78	8.13%	否
5	北京润美生国际贸易有限公司	9,650,421.42	6.67%	否
合计		118,549,327.33	81.97%	-

(6) 研发支出单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,441,400.00	6,265,500.00
研发投入占营业收入的比例	5.06%	5.58%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	28,746,999.23	204.49%	17.13%	9,441,087.66	54.03%	19.16%	-2.03%
应收账款	30,406,420.95	247.71%	18.12%	8,744,650.81	808.66%	17.75%	0.37%
预付款项	18,496,333.46	7376.46%	11.02%	247,394.27	-94.72%	0.50%	10.52%
其他应收款	10,263,497.27	749.22%	6.12%	1,208,581.63	59.76%	2.45%	3.67%
存货	53,497,565.42	121.36%	31.88%	24,167,822.25	628.89%	49.04%	-17.16%
其他流动资产	18,024,965.90	3788.68%	10.74%	463,523.85	-	0.94%	9.80%
无形资产	1,122,641.48	-	0.67%	-	-	-	-
固定资产	3,653,414.00	203.64%	2.18%	1,203,192.21	1,247.06%	2.44%	-0.26%
应付账款	21,687,309.89	493.86%	12.92%	3,651,945.23	-62.27%	7.41%	5.51%
其他应付款	2,601,317.21	-90.16%	1.55%	26,424,211.03	232.08%	53.62%	-52.07%
应付职工薪酬	5,990,844.03	207.04%	3.57%	1,951,150.03	625.07%	3.96%	-0.39%
应交税金	1,974,202.33	-65.08%	1.18%	5,654,208.79	8,035.69%	11.47%	-10.29%
资产总计	167,828,699.94	240.58%	-	49,276,969.90	193.58%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上年增加 19,305,911.57 元，同比增长 204.49%，主要是本年销售收入增加、增资所致；
- 2.应收账款较上年增加 21,661,770.14 元，同比增长 247.71%，主要是由于报告期内公司增加 16 个经销代理品牌，增加 6 个代运营合作品牌；同步在各平台销售铺货销售导致应收账款大量增加。
- 3、公司预付款项较去年增加 7,376.46%，主要是由于公司今年新增代理了较多国外品牌，国外品牌要求公司预付款项再进行供货。
- 4、公司其他应收款较上年增加 749.22%，主要原因是随公司业务规模扩大备用金相应增加，另外公司增加了 16 个经销代理品牌和 6 个代运营合作品牌，相应的店铺押金也增多。
- 5.公司存货金额变动较大，同比增长 121.36%，主要原因为：
 - (1) 电子商务行业在次年年初将会有大型活动，为次年活动备货。
 - (2) 公司新增代理品牌，并且部分品牌为国外直接进口采购，比国内采购周期长，故导致公司备货数量相应的大幅增加。
- 6、公司其他流动资产同比增长 3,788.68%，主要是由于报告期内公司为提高资金运用效率，购买银行理财产品所致。
- 7、公司无形资产较去年增加 1,122,641.48 元，主要是由于公司报告期内购置办公软件所致。
- 8、报告期内固定资产增加较去年同期增加 203.64%的主要原因是公司人员的增加，导致办公设备的增加。
- 9.总资产增加 240.58%的原因在于报告期内经过一次融资，2015 年 5 月份朗姿股份有限公司融资 1.1 亿，其中增加注册资金 250 万，10750 万元计入资本公积。
- 10、公司应付账款较上年增加 493.86%，主要是由于报告期内公司销售增长致使存货增长，公司应付账款相应增长。
- 11、公司其他应付款较去年下降 90.16%，主要是由于公司挂牌前清理了与股东的资金往来款，致使其他应付款下降。

12、应付职工薪酬较去年增加 207.04%，主要是随着公司业务规模扩大，公司职工人数增加 213 人，相应薪酬水平亦相应提高。

13、应交税金较去年减少 65.08%，主要是由于期末存货余额较大，产生可抵扣进项税较多，致使期末应交税金减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

广州蓓苗网络科技有限公司

公司持股比例：100%，法定代表人：朱嘉玲，注册资本：500 万元，设立日期：2012 年 03 月 14 日，经营范围：网络技术的研究、开发;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;计算机技术开发、技术服务;信息电子技术服务;酒类批发;乳制品批发;预包装食品零售;。本期广州蓓苗网络科技有限公司的营业收入为：29,398,909.42 元，净利润为：2,485,590.19 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于银行理财产品进行理财，累计购买保本型银行理财产品 110,002,067.89 元，累计赎回理财产品 95,741,749.31 元，期末银行理财产品余额 17,110,684.72 元。上述投资行为于 2015 年 6 月 3 日经公司董事会第二次会议决议通过。

(三) 外部环境的分析

(一) 电子商务行业风险

作为电子商务服务商，公司的经营发展与电子商务行业发展息息相关。我国电子商务行业自 20 世纪 90 年代萌芽，发展势头迅猛，但是直到近年才逐渐出现电商公司盈利，当前我国电商行业依然未走出“十电九亏”的窘境。在我国电商行业发展的历程中，网购产品质量与网上支付安全性是制约电子商务行业发展的主要因素，公司未来的经营业绩也受到上述因素的影响。

(二) 行业内市场竞争风险

基于电子商务服务行业良好的市场前景与较低的进入门槛，当前行业内高度竞争，行业竞争格局未来将更趋激烈。过度竞争的市场环境将导致公司产品定价下降、市场份额缩小，公司将面临合作品牌商流失、经营业绩恶化和经营发展迟滞的风险。公司的主要竞争者包括第三方电子服务平台、其他电子商务服务商以及来自其他行业和其他国家的电子商务服务商。

(三) 人才流失的风险

作为知识密集型产业，人力资本是制约电子商务公司发展的重要因素。公司未来的经营发展很大程度上取决于公司核心经营管理团队的稳定性，核心管理人员离职或经营管理团队激励不足都将严重影响公司的经营业绩。中国当前电子商务行业高度竞争，电子商务人才紧缺，公司面临吸引高端电商人才和稳定现有团队的挑战。

(四) 竞争优势分析

公司的战略定位决定了公司的成长高度。公司自成立伊始，就不仅仅满足于为品牌商提供简单的电子商务服务，而是致力于通过提供精准、专业的服务，一方面不断强化自身策划能力，帮助品牌商进行形象重塑，成为品牌商的深度合作伙伴，一方面通过专业的精细化运营能力，让品牌商的资源投入事半功倍，实现小投入大产出的运营效果。

1、出众的品牌策划及形象重塑能力

区别于大多数公司的“动手”执行，即根据品牌方明确的定位方向、具体的视觉设计、卖点表述等确切内容在电子商务平台上进行延伸，公司在为国内外知名品牌提供运营管理之前首先完成的是对品牌进行定位策划、形象重塑。国外品牌通过互联网进入中国的时候，并不是所有品牌商都具有完备的品牌

落地能力，公司在承接了解品牌商原有产品开发整体思路及品牌核心之后，结合中国消费者的特点，对这些品牌进行再次定位，并通过贴近用户的视觉设计、文字表达来帮助品牌在消费者心中建立起良好的品牌体验，公司具备帮助品牌重塑和落地的“动脑”能力。

2、精细化运营能力，深耕细作营销推广

公司在创立伊始即意识到精细化运营的重要意义，在营销推广方面深耕细作，凭借对投放策略与投放工具的精准把握，帮助品牌商实现了线上推广的突破。伴随互联网的发展，线上推广竞争日趋激烈，大量购买流量投入广告的粗放式竞争策略已不再奏效。公司在精细化运营方面积累的实力与经验，是应对流量红利消失的制胜法宝。

3、强大的数据化运营和客户管理能力

公司通过客户关系管理系统，收集了富有价值的消费者行为和交易数据“金矿”。公司基于对在线和移动端交易数据的及时挖掘和分析这把“尖刀”，对金矿进行了完美切割，制定了更符合品牌客户需求的精准营销计划。另外，公司通过构建市场反馈信息采集系统和消费习惯监测分析系统用于提高日常流量转化经营，同时支撑核心管理层对产业预测、品牌战略决策和市场营销策略的分析。在数据运营体系带动下，公司长期实现了全方位资源聚焦利用，完成资源成本的管控，保障了业务长期稳定运营，形成了领先于行业的精准策划能力，进一步提高了对品牌商和消费者的增值服务质量。

另外，公司持续投入资源以保障其会员生态系统的持续发展，建立了在线旺旺（售前、售中和售后服务）、EDM（周期性推送品牌产品信息）和短信推送（建立完善“周期接触点关怀”）、外呼团队（外呼关怀与客户满意引导）的三维客户服务体系，能够及时了解客户需求，关心客户体验；实施会员分层，量化会员价值，并对新会员、新客回购、老客户进行针对性维护；建设广州萝岗、江苏南通两地仓储物流中心，为客户打造高效及时的配送体验。

4、把握潜力行业，重点发力孕婴童品类

随着中国消费者日用品消费观念的转变以及消费能力的升级，其需求越来越多元化、并且更加青睐高品质的、具有国际生产背景的产品。公司经过多年的经验积累以及对细分市场敏锐的洞察能力，选取具有较大消费潜力的品类，形成了以孕婴童、护肤品及个人护理三大品类为主的布局。

基于孕婴童行业的巨大消费潜力以及公司在孕婴童行业中积累的丰富经验，公司一方面通过数据采集建立孕婴童大品类的消费者数据库并对其行为动向进行持续监测，为公司的品牌筛选提供了有效指引，同时也为品牌商伙伴提供了详尽、全面、深入的市场分析；另一方面，针对合作的众多孕婴童国际品牌，基于强大的品牌重塑以及精细化运营能力，公司形成了一套针对性的国际品牌战略落地以及品牌本地化的行动方案，从品牌及销售两个层面共同拉升品牌增长，实现品牌价值；另外，随着未来品牌发展趋势将越来越小众化，公司具有从整体孕婴童品类去看待市场发展的格局，能更好的为每个品牌提前布局好品牌市场范围，帮助品牌方避开竞争、占领并深耕市场。定位于精准，立足于细分，将大大增强公司在垂直领域的影响力与品牌力。

5、电商经验丰富而又年轻专业化的管理团队

以创始人为核心的管理团队是公司竞争优势的最基础性因素，核心管理团队的经验与水平直接决定了公司的战略定位、运营管理以及创新能力。核心管理团队既有丰富的主流电商平台的行业操盘经验，具备优秀的市场趋势洞察能力及及时局把控能力；又积累了大量品牌的电商运营的实战成功经验，在精细化运营的道路上深耕细作。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；公司的经营管理团队、业务团队、售后团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

(六) 自愿披露 (如有)

-

二、未来展望 (自愿披露)**(一) 行业发展趋势**

-

(二) 公司发展战略

-

(三) 经营计划或目标

-

(四) 不确定性因素

-

三、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****(一) 品牌商自主掌握线上营销核心竞争力的风险**

公司主营业务产生的背景是传统品牌商从线下交易转为线上交易存在多重困难,不具备线上营销的核心竞争力,因而选择电子商务服务商为公司提供电子商务解决方案。伴随电商服务的普及以及信息技术的发展,不排除传统品牌商自主掌握电商服务技术的可能性,进而导致品牌商对于电子商务服务需求的减弱,引起公司业务量下滑,盈利能力下降。

由于电子商务的交易发生在网络虚拟环境,造成了电商与传统实体店的经营存在巨大差异,传统品牌商转战电商面临着品牌塑造、线上营销策划、供应链管理与电商人才匮乏等多方面的困难与挑战。伴随电子商务的普及以及电子商务人才的增多,越来越多的品牌商意识到线上营销的重要性,纷纷通过组建自身的电子商务团队,逐步开发自主线上营销的核心竞争力。品牌商自主掌握线上营销核心竞争力将威胁公司的主营业务,导致公司品牌合作商减少,业绩下滑。

作为应对措施,公司将依托多年的运营经验,积极完善现有的客户资源库,通过客户行为数据分析来快速准确的了解消费者的需求动向,以建立起竞争优势。

(二) 公司合作品牌商经营恶化的风险

在消费升级的趋势下,将有更多国外引进品牌以及国内自主品牌进入消费市场,满足消费者个性多样化的消费需求。此外,伴随我国消费环境的改善,品牌商触网的趋势将愈发强烈,国外品牌以及不知名品牌依然对电子商务服务有较强的需求。

作为向合作品牌商提供电子商务服务的公司,公司的盈利能力与合作品牌商的经营状况具有较强的联动效应,公司的经营业绩在很大程度上取决于合作品牌商的市场表现。对于电子商务服务提供商,合作品牌商自身的经营状况客观不可控,因而存在公司的经营业绩受合作品牌商经营状况影响出现波动的可能性。

公司的主营业务中重要的一部分是帮助合作品牌商进行线上市场推广,提升合作品牌商的市场影响

力，该部分业务的成功与否在很大程度上取决于合作品牌商本身的资质。合作品牌商的资质除取决于合作品牌商自身在品牌塑造上付出的努力外，更多的是取决于合作品牌商提供的商品质量以及合作品牌商的市场声誉。中国的零售行业高度竞争，合作品牌商存在出现产品质量问题、资金链管理失当以及市场声誉受损的可能性，进而导致合作品牌商经营业绩下滑和市场影响力下降。基于以上可能性的存在，公司的经营业绩与合作品牌商的市场影响力同向联动，存在着经营业绩波动的风险。

作为应对措施，公司将根据消费者行为分析结果，积极培育自有品牌，以减少合作品牌商经营恶化的风险。

（三）已有合作品牌商流失以及无法拓展新品牌商客户的风险

公司提供电子商务服务主要基于与合作品牌商签订的经销合同与代运营合同，公司未来面临合同无法续签或合同签订条约不利于公司经营发展的风险。经销合同与代运营合同一般每年签订一次，合同能否续签以及合同条款是否有利于公司将直接影响公司未来的经营业绩。合作品牌商是否选择与公司续签取决于合作品牌商对于公司服务的满意程度、对于公司报价的接受能力以及品牌商自身业务拓展的意愿。

公司现有合作品牌商较为集中，对于单一品牌商的依赖性较强，存在重大客户流失的风险。尽管公司与品牌商建立了长久深入的业务合作关系，不排除品牌商未来放弃选择公司作为电子商务服务提供商的可能性。报告期公司合作品牌商的多元性不强，未来如果公司未能及时拓展新的品牌商合作客户，公司将面临客户流失风险，公司的经营业绩将受到威胁。

作为应对措施，公司建立了商务拓展中心，积累了一批全球优质供应商，同时亦奠定了公司培育自有品牌的前端和终端基础。客户资源的拓展以及自有品牌的培育是公司应对合作品牌商相关风险所采取的有效措施。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	-	749,210.69	
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	-	-	
总计	-	749,210.69	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额（万元）	是否履行必要决策程序
王玉、王文慧、姜立涛	受让蓓苗网络100%的股权	101.00	是
王玉、姜立涛	受让酷宝儿网络100%的股权	0.00	是
王玉、姜立涛	受让炽望贸易100%的股权	0.00	是
王玉、姜立涛	受让蓬蓬妈	0.00	是

	100%的股权		
总计	-	101.00	-

说明：公司于6月25日召开董事会，会议审议了《关于与阿咖邦签订代运营合同议案》，合同金额为540万元。

（九）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,000,000.00	-	-	75,000,000	-
	其中：控股股东、实际控制人	41,448,000.00	-	-	41,448,000	-
	董事、监事、高管	5,202,000.00	-	-	5,202,000	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000		-	75,000,000	-
普通股股东人数		7				

注：发起人王玉、王文慧、姜立涛、徐晴、广州发光体投资管理合伙企业（有限合伙）、朗姿股份有限公司和宁波晨晖盛景股权投资合伙企业以广州若羽臣信息科技有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产额1,29,011,901.22元作为折股依据，相应折合为广州若羽臣科技股份有限公司的实收资本（股本）75,000,000.00元，超过折合实收资本（股本）部分合计54,011,901.22元作为股本溢价计入资本公积。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王玉	36,588,000	-	36,588,000	48.78%	36,588,000	-
2	朗姿股份有限公司	15,000,000	-	15,000,000	20.00%	15,000,000	-
3	广州发光体投资管理合伙企业(有限合伙)	9,600,000	-	9,600,000	12.80%	9,600,000	-
4	王文慧	4,860,000	-	4,860,000	6.48%	4,860,000	-

5	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合	3,750,000	-	3,750,000	5.00%	3,750,000	-
6	姜立涛	3,402,000	-	3,402,000	4.54%	3,402,000	-
7	徐晴	1,800,000	-	1,800,000	2.40%	1,800,000	-
合计		75,000,000		75,000,000	100.00%	75,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：王玉与王文慧系夫妻；广州发光体投资管理合伙企业（有限合伙）为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，除上述情况外，其他股东之间没有关联合伙企业。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为王玉，简历：王玉，男，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2007 年就读江西财经大学期间创办校园区域 B2C 平台“爱购网”；2009 年开始组建团队至广州创业；2011 年 5 月至 2015 年 5 月任若羽臣有限执行董事兼总经理；2015 年 5 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限董事长兼总经理；2015 年 7 月至今任公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

王玉、王文慧夫妇为公司实际控制人。

截至报告期末，王玉直接持有公司 48.78% 的股份，王文慧直接持有公司 6.48% 的股份；此外，王玉、王文慧夫妇还通过发光体间接持有公司 12.80% 股权。因此，王玉、王文慧夫妇直接和间接持有公司合计 68.06% 股权，系公司实际控制人。

王玉简历请参见：控股股东情况；王文慧简历：王文慧，女，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。

四、股份代持情况

否

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

3、利润分配情况单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况（如有）单位：元

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

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

-

四、间接融资情况（如有）单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

五、利润分配情况（如有）

15年分配预案：单位：股

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

注：请在此披露以2015年12月31日为基准日进行利润分配的分配预案。

14年利润分配情况：

单位：股

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

注：2015年末未进行利润分配。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王玉	董事长、总经理	男	30	硕士	2015年07月08日-2018年07月07日	是
申东日	董事	男	43	本科	2015年07月08日-2018年07月07日	否
姜立涛	董事、副总经理	男	55	大专	2015年07月08日-2018年07月07日	是
徐晴	董事、副总经理	女	27	硕士	2015年07月08日-2018年07月07日	是
高元鑫	董事、副总经理	男	32	本科	2015年07月08日-2018年07月07日	是
晏小平	监事会主席	男	48	硕士	2015年07月08日-2018年07月07日	否
胡冬根	监事	男	30	本科	2015年07月08日-2018年07月07日	是
欧阳玉斌	监事	男	29	本科	2015年12月21日-2018年07月07日	是
罗志青	财务总监	女	32	本科	2015年07月08日-2018年07月07日	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：5						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姜立涛	董事、副总经理	3,402,000	-	3,402,000	4.54%	-
徐晴	董事、副总经理	1,800,000	-	1,800,000	2.40%	-
合计	-	5,202,000	-	5,202,000	6.94%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王玉	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
王文慧	监事	离任	无	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
申东日		新任	董事	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
姜立涛	副总经理	新任	董事、副总经理	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
徐晴	副总经理	新任	董理、副总经理	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
高元鑫	副总经理	新任	董事、副总经理	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
晏小平		新任	监事会主席	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
晏卉	公关总监	新任	监事	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
胡冬根	行政经理	新任	监事	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
杨晓宇	副总经理	新任	无	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
罗志青	高级财务经理	新任	财务总监	股份公司设立选举产生第一届董事/高级管理人员
杨晓宇	副总经理	离任	无	因个人原因离职，董事会指定公司财务总监罗志青负责信息披露事务
晏卉	公关总监	离任	无	因个人原因离职
欧阳玉斌	高级推广经理	新任	监事、高级推广经理	原职工代表监事晏卉女士因个人原因辞职，由职工代表大会推决议任务为职工代表监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王玉，男，1985年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2007年就读江西财经大学期间创办校园区域B2C平台“爱购网”；2009年开始组建团队至广州创业；2011年5月至2015年5月任若羽臣有限执行董事兼总经理；2015年5月至2015年7月任若羽臣有限董事长兼总经理；2015年7月至今任公司董事长、总经理。

申东日，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，长江商学院EMBA。朗姿创始人，2007年1月至今任朗姿董事长；2015年7月至今任若羽臣董事。目前兼任西藏哗叽服饰有限公司、朗姿国际贸易有限公司和朗姿(韩国)有限公司执行董事、法定代表人，北京朗姿服饰有限公司、北京卓可服装有限公司和北京莱茵服装有限公司董事长、法定代表人，阿卡邦株式会社社会长、法定代表人，北京市人大代表，北京青年企业家协会常务理事，北京服装纺织行业协会副会长。

姜立涛，男，1960年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2001年2月至2005年6月任北京华旅信通科技发展有限责任公司CEO；2008年11月至2009年12月任上海花瓣雨滴网络科技有限公司(中

国 C2C 第一店-柠檬绿茶)常务副总裁; 2009 年 12 月至 2012 年 2 月任上海佳弋电子商务有限公司副总裁; 2012 年 3 月至 2014 年 2 月任广州科玛企业集团副总裁; 2014 年 2 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限副总经理; 2015 年 7 月至今任公司董事兼副总经理。目前兼任广州酷宝儿监事、上海炽望贸易监事、深圳蓬蓬妈监事。

徐晴, 女, 1988 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 硕士学历。2012 年 2 月至 2013 年 5 月任若羽臣有限项目经理; 2013 年 6 月至 2014 年 6 月任若羽臣有限运营经理; 2014 年 7 月至 2015 年 3 月任若羽臣有限任商务拓展中心总监; 2015 年 4 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限副总经理; 2015 年 7 月至今任公司董事、副总经理。目前兼任上海炽望贸易执行董事。

高元鑫, 男, 1983 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科学历。2006 年 6 月至 2007 年 9 月任华润万家超市有限公司助理采购经理; 2007 年 12 月至 2014 年 4 月历任天猫商城经理、总监, 负责天猫食品家居行业、母婴行业, 天猫电器城、天猫超市以及丽人购网站的创始核心成员之一; 2015 年 5 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限副总经理; 2015 年 7 月至今任公司董事、副总经理。

晏小平, 男, 1968 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 硕士学历, 曾入选 2011 年中国创业投资家 10 强。2007 年 3 月至 2012 年 4 月任深圳市达晨创业投资有限公司合伙人; 2012 年 5 月至 2015 年 4 月任鼎晖投资基金管理公司高级合伙人; 2015 年 5 月至今任晨晖盛景 CEO; 2015 年 7 月至今任公司监事会主席。目前兼任河南四方达超硬材料股份有限公司董事、北京龙软科技股份有限公司董事。

晏卉, 女, 1988 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 硕士学历。2012 年 1 月至 2012 年 7 月任李锦记集团中国无限极有限公司社会责任主任; 2012 年 7 月至 2015 年 2 月任中国南方航空股份有限公司非航合作项目经理; 2015 年 3 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限公关总监; 2015 年 7 月至今任公司监事、公关总监。

胡冬根, 男, 1985 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科学历。2008 年 3 月至 2010 年 5 月任北京金 T 高尔夫俱乐部教学总监; 2010 年 6 月至 2014 年 2 月任北京金 T 体育发展有限公司总经理; 2015 年 3 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限总经理助理; 2015 年 7 月至今任公司监事。目前兼任深圳蓬蓬妈执行董事、总经理, 宁波姿雅惠贸易有限公司执行董事、总经理, 梦哒哒国际贸易有限公司董事, 恒美康(国际)有限公司董事, 莉莉买手(国际)贸易有限公司董事。

杨晓宇, 女, 1984 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 硕士学历。2009 年 7 月至 2010 年 3 月任新通国际咨询顾问; 2010 年 4 月至 2013 年 4 月任胜达集团董事会秘书; 2013 年 8 月至 2014 年 11 月任杰凡尼服装股份有限公司证券事务代表; 2014 年 11 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限副总经理; 2015 年 7 月至今任公司董事会秘书、副总经理。

罗志青, 女, 1982 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 7 月任广州联悦信息科技有限公司财务经理; 2010 年 10 月至 2012 年 12 月任广州库巴电子科技有限公司华南区财务经理; 2012 年 12 月至 2015 年 7 月任若羽臣有限高级财务经理; 2015 年 7 月至今任公司财务总监。

欧阳玉斌, 男, 1986 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2011 年 5 月至 2015 年月任广州若羽臣科技股份有限公司高级推广经理, 2015 年 12 月至今任公司高级推广经理、监事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
运营人员	80	199
管理人员	18	27
财务人员	9	13
采购人员	6	13
行政后勤人员	19	25

技术研发人员	31	47
客服人员	81	97
仓储人员	32	68
员工总计	276	489

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	10
本科	67	148
专科	129	200
专科以下	74	131
员工总计	276	489

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

1、人员变动

报告期内公司员工净增加 213 人,因业务增长的人员增长, 并为 2016 年做好人员储备工作。

2、人才招聘及引进

公司通过在各大招聘网站上搜寻、公司内部员工推荐、外部人才服务机构推荐等渠道进行人才招聘和引进, 并根据业务情况和各部门需求开展各种培训, 建立适合公司和员工共同发展的人才体系及晋升通道, 公平对待所有人才, 切实保障公司及所有员工的合法权益。

3、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策, 与员工签订劳动合同, 并支付员工薪酬, 为员工办理社保保险(包括养老、医疗、工伤、事业、生育等险种), 为员工办理公积金, 为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心员工

单位：股

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截至报告期末, 公司尚未认定核心员工。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	两次	审议《关于<广州若羽臣科技股份有限公司筹办情况的报告>的议案》 审议《关于制定<广州若羽臣科技股份有限公司

		<p>章程（草案）>的议案》</p> <p>审议《关于选举广州若羽臣科技股份有限公司第一届董事会组成人员的议案》</p> <p>审议《关于选举广州若羽臣科技股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>审议《关于授权广州若羽臣科技股份有限公司第一届董事会办理股份有限公司工商注册登记手续及非现金资产更名相关事宜的议案》</p> <p>审议《关于制定<广州若羽臣科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》</p> <p>审议《关于制定<广州若羽臣科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》</p> <p>审议《关于制定<广州若羽臣科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》</p> <p>审议关于制定《广州若羽臣科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员行为规范》的议案</p> <p>审议关于制定《广州若羽臣科技股份有限公司重大经营与投资决策管理制度》的议案</p> <p>审议关于制定《广州若羽臣科技股份有限公司对外担保制度》的议案</p> <p>审议关于制定《广州若羽臣科技股份有限公司关联交易制度》的议案</p> <p>审议关于制定《广州若羽臣科技股份有限公司信息披露管理制度》的议案</p> <p>审议关于制定《广州若羽臣科技股份有限公司投资者关系管理制度》的议案</p> <p>审议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>审议《关于股东大会授权董事会负责办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>审议《关于聘请广发证券股份有限公司作为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让主办券商的议案》</p> <p>审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》</p> <p>并审议《关于审议公司最近两年一期关联交易情况的议案》</p>
董事会	三次	<p>审议《关于选举广州若羽臣科技股份有限公司董事长的议案》</p> <p>审议《关于聘任广州若羽臣科技股份有限公司总经理的议案》</p> <p>审议《关于聘任广州若羽臣科技股份有限公司副总经理的议案》</p>

		<p>审议《关于聘任广州若羽臣科技股份有限公司财务总监的议案》</p> <p>审议《关于聘任广州若羽臣科技股份有限公司董事会秘书的议案》</p> <p>审议《关于制定<广州若羽臣科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》</p> <p>审议《关于制定<广州若羽臣科技股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》</p> <p>审议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>审议《关于股东大会授权董事会负责办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>审议《关于聘请广发证券股份有限公司作为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让主办券商的议案》</p> <p>审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》</p> <p>审议《关于审议公司最近两年一期关联交易情况的议案》</p> <p>审议《关于关于召开公司 2015 年度第二次股东会临时会议的议案》</p> <p>审议《关于审议公司两年一期财务报告的议案》</p> <p>审议《关于董事会对公司治理机构的评价》</p> <p>审议《关于公司副总经理、董事会秘书辞职并指定罗志青负责信息披露事务的议案》</p>
监事会	一次	审议《关于选举广州若羽臣科技股份有限公司第一届监事会主席的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等有关规定的要求。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

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

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务的独立性

公司主要为国内外品牌商提供全链路一站式电商综合服务，涵盖了互联网营销、店铺运营、客户服务、仓储和配送等电子商务核心价值环节。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司在采购、销售等方面拥有独立的体制和完整的业务流程。

（二）资产的独立性

公司系由若羽臣有限依法整体变更设立的股份有限公司，承继了若羽臣有限的所有资产、债权债务和业务。公司拥有的资产产权明晰，均具备合法有效的权利证书或权属证明文件。截至本公开转让说明书签署之日，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产及其他资源的重大违规情况。

（三）人员的独立性

公司董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等其他法律法规文件所规定的程序进行选举或聘任。公司高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或者领取薪酬。公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，拥有独立的财务核算体系，制定了独立的财务管理制度，就公司的费用归口管理、报销审批程序、印章使用流程等进行了具体规定。公司建立了《重大经营和投资决策管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。公司具有独立银行账号，报告期内，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享账号的情况。公司依法进行纳税申报、履行纳税义务。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设有股东大会、董事会、监事会，“三会”均严格按照《公司章程》规范运作。公司建立了健全的内部经营管理机构，办公经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况 依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

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

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估 董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定《年度报告重大差错责任追究制度》

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字【2016】G15002030075号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼一部
审计报告日期	2016年3月29日
注册会计师姓名	洪文伟、辛瑛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

广州若羽臣科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州若羽臣科技股份有限公司（以下简称“广州若羽臣”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：洪文伟
中国注册会计师：辛 瑛
中 国 广 州 二〇一六年三月二十九日

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	五、1	28,746,999.23	9,441,087.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	30,406,420.95	8,744,650.81
预付款项	五、3	18,496,333.46	247,394.27
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	10,263,497.27	1,208,581.63
存货	五、5	53,497,565.42	24,167,822.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	18,024,965.90	463,523.85
流动资产合计		159,435,782.23	44,273,060.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	3,653,414.00	1,203,192.21
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	1,122,641.48	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	1,751,817.59	2,844,597.65
递延所得税资产	五、10	665,044.64	956,119.57
其他非流动资产	五、11	1,200,000.00	-

非流动资产合计		8,392,917.71	5,003,909.43
资产总计		167,828,699.94	49,276,969.90
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	21,687,309.89	3,651,945.23
预收款项	五、13	275,528.44	664,030.33
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	5,990,844.03	1,951,150.03
应交税费	五、15	1,974,202.33	5,654,208.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、16	2,601,317.21	26,424,211.03
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		32,529,201.90	38,345,545.41
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		32,529,201.90	38,345,545.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	75,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	59,276,901.22	1,010,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	-	93,100.71
一般风险准备	五、20	-	-
未分配利润		-4,202,551.61	-171,676.22
归属于母公司所有者权益合计		130,074,349.61	10,931,424.49
少数股东权益		5,225,148.43	-
所有者权益总计		135,299,498.04	10,931,424.49
负债和所有者权益总计		167,828,699.94	49,276,969.90

法定代表人：王玉主管会计工作负责人：罗志青会计机构负责人：彭小鹏

（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		17,712,984.04	7,423,796.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	49,564,026.73	10,531,373.26
预付款项		2,675,502.01	247,394.27
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	27,945,460.70	1,113,581.63
存货		45,933,711.67	23,243,699.19
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		17,707,212.95	334,157.06
流动资产合计		161,538,898.10	42,894,002.12

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	十四、3	19,311,164.50	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,651,129.39	1,200,371.70
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		1,122,641.48	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,751,817.59	2,844,597.65
递延所得税资产		479,975.56	641,010.60
其他非流动资产		1,200,000.00	-
非流动资产合计		27,516,728.52	4,685,979.95
资产总计		189,055,626.62	47,579,982.07
流动负债：			
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		31,958,919.56	3,692,389.77
预收款项		10,202.40	664,030.33
应付职工薪酬		5,196,350.42	1,951,150.03
应交税费		137,221.79	5,648,480.66
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		24,726,846.15	24,692,924.12
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		62,029,540.32	36,648,974.91
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		62,029,540.32	36,648,974.91
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		59,276,901.22	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	93,100.71
一般风险准备		-	-
未分配利润		-7,250,814.92	837,906.45
所有者权益合计		127,026,086.30	10,931,007.16
负债和所有者权益总计		189,055,626.62	47,579,982.07

(三) 合并利润表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		186,579,727.60	112,230,016.44
其中：营业收入	十四、4	186,579,727.60	112,230,016.44
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		180,857,689.52	107,434,044.84
其中：营业成本	五、21	98,064,387.76	63,362,246.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-

保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、22	484,883.56	519,339.69
销售费用	五、23	48,961,538.68	28,391,679.93
管理费用	五、24	31,516,622.48	14,735,166.54
财务费用	五、25	208,852.52	-7,775.15
资产减值损失	五、26	1,621,404.52	433,387.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	741,749.31	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“兑收号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,463,787.39	4,795,971.60
加：营业外收入	五、28	2,654,297.14	71,037.44
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、29	112,064.69	5,632.71
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,006,019.84	4,861,376.33
减：所得税费用	五、30	3,792,946.29	1,409,352.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,213,073.55	3,452,023.83
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		4,887,925.12	3,452,023.83
少数股东损益		325,148.43	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,213,073.55	3,452,023.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,887,925.12	3,452,023.83
归属于少数股东的综合收益总额		325,148.43	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	-
（二）稀释每股收益		0.07	-

法定代表人：王玉主管会计工作负责人：罗志青会计机构负责人：彭小鹏

（四）母公司利润表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	180,621,392.17	112,109,299.44
减：营业成本	十四、4	106,342,516.39	63,506,134.89
营业税金及附加		393,842.90	515,674.81
销售费用		41,469,906.03	28,192,377.97
管理费用		31,037,344.19	13,743,709.41
财务费用		138,477.43	-6,350.39
资产减值损失		1,307,009.85	522,425.33
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）		741,749.31	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		674,044.69	5,635,327.42
加：营业外收入		2,532,567.82	71,036.82
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		109,710.38	5,630.22
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,096,902.13	5,700,734.02
减：所得税费用		2,266,822.99	1,724,461.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		830,079.14	3,976,272.55
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		830,079.14	3,976,272.55
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	本期发生额	上期发生额
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		197,414,089.55	121,241,336.60
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		2,707,508.44	87,260.86
经营活动现金流入小计		200,121,597.99	121,328,597.46
购买商品、接受劳务支付的现金		152,270,812.79	103,384,233.76
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		23,789,899.89	14,410,565.62
支付的各项税费		13,092,428.09	847,996.29
支付其他与经营活动有关的现金		60,756,326.51	22,052,593.91
经营活动现金流出小计		249,909,467.28	140,695,389.58
经营活动产生的现金流量净额		-49,787,869.29	-19,366,792.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		95,741,749.31	-
投资活动现金流入小计		95,741,749.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,775,451.93	3,661,193.98
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		110,002,067.89	-
投资活动现金流出小计		115,777,519.82	3,661,193.98
投资活动产生的现金流量净额		-20,035,770.51	-3,661,193.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		114,900,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	17,339,822.47
筹资活动现金流入小计		114,900,000.00	26,339,822.47
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		25,770,448.63	-
筹资活动现金流出小计		25,770,448.63	-
筹资活动产生的现金流量净额		89,129,551.37	26,339,822.47
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		19,305,911.57	3,311,836.37
加：期初现金及现金等价物余额		9,441,087.66	6,129,251.29
六、期末现金及现金等价物余额		28,746,999.23	9,441,087.66

法定代表人：王玉主管会计工作负责人：罗志青会计机构负责人：彭小鹏

(六) 母公司现金流量表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		173,427,582.40	119,000,212.69

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,573,088.06	85,979.44
经营活动现金流入小计		176,000,670.46	119,086,192.13
购买商品、接受劳务支付的现金		128,422,122.91	102,225,079.54
支付给职工以及为职工支付的现金		21,045,070.93	13,506,147.10
支付的各项税费		12,036,897.81	818,492.69
支付其他与经营活动有关的现金		55,223,457.61	21,757,389.42
经营活动现金流出小计		216,727,549.26	138,307,108.75
经营活动产生的现金流量净额		-40,726,878.80	-19,220,916.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		95,741,749.31	-
投资活动现金流入小计		95,741,749.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,775,451.93	3,658,373.47
投资支付的现金		19,311,164.50	-
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		110,002,067.89	-
投资活动现金流出小计		135,088,684.32	3,658,373.47
投资活动产生的现金流量净额		-39,346,935.01	-3,658,373.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	16,131,530.49
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	25,131,530.49
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		19,636,998.86	-
筹资活动现金流出小计		19,636,998.86	-
筹资活动产生的现金流量净额		90,363,001.14	25,131,530.49
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		10,289,187.33	2,252,240.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,423,796.71	5,171,556.31
六、期末现金及现金等价物余额		17,712,984.04	7,423,796.71

(七) 合并股东权益变动表单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	10,000,000.00	1,010,000.00	-	-	-	93,100.71	-	-171,676.22	-	10,931,424.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,010,000.00	-	-	-	93,100.71	-	-171,676.22	-	10,931,424.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	58,266,901.22	-	-	-	-93,100.71	-	-4,030,875.39	5,225,148.43	124,368,073.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	4,887,925.12	325,148.43	5,213,073.55
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00	111,755,000.00	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	119,155,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00	107,500,000.00	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	114,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	5,265,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,265,000.00
4. 其他	-	-1,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,010,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	62,500,000.00	-53,488,098.78	-	-	-	-93,100.71	-	-8,918,800.51	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	62,500,000.00	-53,488,098.78	-	-	-	-93,100.71	-	-8,918,800.51	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	59,276,901.22	-	-	-	-	-	-4,202,551.61	5,225,148.43	135,299,498.04

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	1,000,000.00	1,010,000.00	-	-	-	-	-	-3,530,599.34	-	-1,520,599.34	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,000,000.00	1,010,000.00	-	-	-	-	-	-3,530,599.34	-	-1,520,599.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	-	93,100.71	-	3,358,923.12	-	12,452,023.83	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,452,023.83	-	3,452,023.83	
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	93,100.71	-	-93,100.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	93,100.71	-	-93,100.71	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	1,010,000.00	-	-	-	93,100.71	-	-171,676.22	10,931,424.49

法定代表人：王玉主管会计工作负责人：罗志青会计机构负责人：彭小鹏

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	93,100.71	837,906.45	10,931,007.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	93,100.71	837,906.45	10,931,007.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	59,276,901.22	-	-	-	-93,100.71	-8,088,721.37	116,095,079.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	830,079.14	830,079.14
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00	112,765,000.00	-	-	-	-	-	115,265,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00	107,500,000.00	-	-	-	-	-	110,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	5,265,000.00	-	-	-	-	-	5,265,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	62,500,000.00	-53,488,098.78	-	-	-	-93,100.71	-8,918,800.51	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	62,500,000.00	-53,488,098.78	-	-	-	-93,100.71	-8,918,800.51	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	75,000,000.00	59,276,901.22	-	-	-	-	-7,250,814.92	127,026,086.30

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,045,265.39	-2,045,265.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,045,265.39	-2,045,265.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	-	93,100.71	3,883,171.84	12,976,272.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,976,272.55	3,976,272.55
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	93,100.71	-93,100.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	93,100.71	-93,100.71	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	93,100.71	837,906.45	10,931,007.16

财务报表附注

1、公司概况

广州若羽臣科技股份有限公司(以下简称“公司”)原名广州若羽臣信息科技有限公司(以下简称“广州若羽臣有限”),于2011年5月10日在广州市工商行政管理局天河分局办理设立登记,由王玉、王文慧共同出资成立,原注册资本100,000.00元。其中王玉以货币出资50,000.00元,占注册资本的50%;王文慧以货币出资50,000.00元,占注册资本的50%。

2012年10月,经股东会决议通过,广州若羽臣有限申请增加注册资本至1,000,000.00元,新增资本由王玉以货币出资,增资后王玉出资950,000.00元,占注册资本的95%;王文慧出资50,000.00元,占注册资本的5%。

2014年3月,经股东会决议通过,王玉将其持有的广州若羽臣有限10%的股权转让予姜立涛,转让后王玉出资850,000.00元,占注册资本的85%;王文慧出资50,000.00元,占注册资本的5%;姜立涛出资100,000.00元,占注册资本的10%。

2014年9月,经股东会决议通过,广州若羽臣有限申请增加注册资本至10,000,000.00元,新增资本由王玉、王文慧及姜立涛以货币出资,增资后王玉出资8,000,000.00元,占注册资本的80%;王文慧出资1,000,000.00元,占注册资本的10%;姜立涛出资1,000,000.00元,占注册资本的10%。

2015年5月,经股东会决议通过,王玉分别将其持有的广州若羽臣有限3%、9.77%股权转让予徐晴、广州发光体投资管理合伙企业(有限合伙),王文慧、姜立涛分别将其持有的广州若羽臣有限1.90%、4.33%股权转让予广州发光体投资管理合伙企业(有限合伙),转让后王玉出资6,723,000.00元,占注册资本的67.23%;王文慧出资810,000.00元,占注册资本的8.10%;姜立涛出资567,000.00元,占注册资本的5.67%;徐晴出资300,000.00元,占注册资本的3.00%;广州发光体投资管理合伙企业(有限合伙)出资1,600,000.00元,占注册资本的16.00%。

2015年5月,经股东会决议通过,广州若羽臣有限申请增加注册资本至12,500,000.00元,新增资本由朗姿股份有限公司以货币出资,同时王玉将其持有公司增资后5%股权转让予宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙),变更后王玉出资6,098,000.00元,占注册资本的48.7840%;王文慧出资810,000.00元,占注册资本的6.4800%;姜立涛出资567,000.00元,占注册资本的4.5360%;徐晴出资300,000.00元,占注册资本的2.4000%;广州发光体投资管理合伙企业(有限合伙)出资1,600,000.00元,占注册资本的12.8000%;朗姿股份有限公司出资2,500,000.00元,占注册资本的20.0000%。宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)出资625,000.00元,占注册资本的5.0000%。

2015年7月,经股东会决议通过,由广州若羽臣信息科技有限公司原有全体股东作为发起人,对广州若羽臣信息科技有限公司进行整体变更,发起设立广州若羽臣科技股份有限公司,以截至2015年5月31日经审计的净资产129,011,901.22元作为折股依据,相应折合为广州若羽臣科技股份有限公司的股本75,000,000.00元,超过折合股本部分54,011,901.22元作为股本溢价计入资本公积,

并于 2015 年 7 月 21 日在广州市工商行政管理局办理设立登记，企业法人营业执照号为“440106000424078”。

公司法定代表人：王玉

注册地址：广州市黄埔区广新路 680 号 501 房。

总部地址：广州市天河区珠江新城高德置地冬广场 G 座 32 楼。

2、公司经营范围

信息电子技术服务;计算机技术开发、技术服务;化妆品及卫生用品零售;网络技术的研究、开发;信息技术咨询服务;化妆品及卫生用品批发;商品信息咨询服务;婴儿用品零售;婴儿用品批发;体育用品及器材批发;日用家电设备零售;文具用品批发;货物进出口（专营专控商品除外）;技术进出口。

3、合并财务报表范围及其变化情况

公司本期纳入合并财务报表范围子公司具体情况详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

一、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年及其后颁布和修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

二、重要会计政策、会计估计

—具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记帐基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、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。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，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；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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

—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。合并财务报表的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企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。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。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务核算方法

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因

资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：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、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固

定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

金融负债的分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和

未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

11、应收款项

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：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 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：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
关联业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收关联方款项计提坏账准备

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货核算方法

存货的分类：库存商品。

存货的核算：按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变

现净值。

13、 划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、 长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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三、10“金融工具”。

共同控制，是指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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

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净资产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，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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，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。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——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。

——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。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：运输设备、办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率 (%)</u>	<u>预计残值率 (%)</u>
运输设备	4-5	19.00-23.75	5

办公设备	3-5	19.00-31.67	5
------	-----	-------------	---

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、 无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为软件，按10年摊销。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销，其中办公楼装修费的摊销年限为3年。

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经

低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

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

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的

报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，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。

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。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。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

23、收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商

品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

—收入确认的具体方法

公司收入主要有产品经销服务收入和电子商务代运营服务收入。产品经销服务收入系公司通过获得品牌企业在电子商务领域的授权，向品牌商采购产品，在天猫、京东等互联网第三方平台上开设店铺进行销售，取得产品销售收入。产品经销服务分自营模式与分销模式。自营模式系公司于天猫等电子商务平台开立旗舰店等店铺，由公司开立的支付宝账户在顾客下订单时统一向顾客收取全部款项，公司于发出货物时，按应收取的全部款项确认销售收入。分销模式分为两种模式：第一种模式系公司根据与电子商务平台（包括聚美、京东、1号店等）签订的协议，由电子商务平台在商品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收到商务平台结算单时，按应向商务平台收取的全部款项扣除商务平台应得佣金后的余额确认销售收入。第二种分销模式系公司根据与非电子商务平台的客户签订协议，公司在商品已交付予客户，并取得客户的确认文件时确认销售收入。

电子商务代运营服务收入主要系公司接受品牌企业的委托为品牌商开展电子商务综合服务，包括品牌重塑、互联网营销、店铺运营、客户服务。公司根据客户销售额的一定比例收取代运营服务费。代运营服务在客户销售完成后按照双方确认的销售额及约定的比例计算确认当月服务费收入。

24、政府补助

政府补助是指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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或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均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26、 经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、 重要会计政策和会计估计的变更

公司本期无会计政策和会计估计变更事项。

三、 主要税项

增值税

公司及合并范围内在中国大陆注册的子公司为增值税一般纳税人，按销售产品的 17% 及应税现代服务业收入的 6% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司和乐淘天下（国际）贸易有限公司于 2015 年注册于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区的相关规定，香港未开征增值税。

若羽臣韩国株式会社于 2015 年注册于韩国，根据韩国政府的相关规定，韩国未开征增值税。

企业所得税

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司及合并范围内在中国大陆注册的子公司的企业所得税税率为 25%。梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司和乐淘天下（国际）贸易有限公司于 2015 年注册于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区的相关规定，2015 年度按 16.50% 计缴利得税。

四、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

种类	2015.12.31	2014.12.31
现金	196,748.22	58,193.89
银行存款	28,550,251.01	9,382,893.77
其他货币资金	-----	-----
合计	<u>28,746,999.23</u>	<u>9,441,087.66</u>

—货币资金2015年12月31日余额较2014年12月31日余额增加19,305,911.57元,增幅为204.49%,主要系公司本期收到新股东朗姿股份有限公司投入资金所致。

—所有银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—截至2015年12月31日,公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

公司2015年12月31日应收账款净额为29,789,605.72元,按种类列示如下:

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	32,006,758.89	100.00	1,600,337.94	5.00	30,406,420.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>32,006,758.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600,337.94</u>	<u>5.00</u>	<u>30,406,420.95</u>
项目	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	9,204,895.59	100.00	460,244.78	5.00	8,744,650.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

合计	<u>9,204,895.59</u>	<u>100.00</u>	<u>460,244.78</u>	<u>5.00</u>	<u>8,744,650.81</u>
----	---------------------	---------------	-------------------	-------------	---------------------

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	<u>32,006,758.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600,337.94</u>	<u>5.00</u>	<u>9,204,895.59</u>	<u>100.00</u>	<u>460,244.78</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>32,006,758.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600,337.94</u>	<u>5.00</u>	<u>9,204,895.59</u>	<u>100.00</u>	<u>460,244.78</u>	<u>5.00</u>

—公司本期计提坏账准备金额 1,140,093.16 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
广东景兴卫生用品有限公司	非关联客户	6,096,618.80	1年以内	19.05	304,830.94
北京隆盛泰商贸有限责任公司	非关联客户	3,817,494.44	1年以内	11.93	190,874.72
广州市合生元生物制品有限公司	非关联客户	3,548,402.56	1年以内	11.09	177,420.13
天津度美国际贸易有限公司	非关联客户	3,273,134.20	1年以内	10.23	163,656.71
纽海信息技术(上海)有限公司	非关联客户	<u>1,935,624.50</u>	1年以内	6.05	96,781.23
合计		<u>18,671,274.50</u>		58.34	933,563.73

3、预付款项

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例	金额	比例

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

1年以内	18,496,333.46	100.00%	247,394.27	100.00%
合计	18,496,333.46	100.00%	247,394.27	100.00%

—预付款项 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 18,248,939.19 元，增幅为 7,376.46%，主要系公司依约支付的贷款增加所致。

—2015 年 12 月 31 日前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
ARTFACE CO., LTD.	非关联关系	7,072,008.36	1 年以内	38.23
JK INTERNATIONAL CO., LTD.	非关联关系	4,704,965.44	1 年以内	25.44
ENPRANI CO., LTD.	非关联关系	1,346,243.72	1 年以内	7.28
广州煌泰国际货运代理有限公司	非关联关系	992,777.00	1 年以内	5.37
THINK OPERATIONS, LLC	非关联关系	771,107.70	1 年以内	4.17
合计		14,887,102.22		80.49

4、其他应收款

公司 2015 年 12 月 31 日其他应收款净额为 10,263,497.27 元，按种类分析列示如下：

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	10,808,418.19	100.00	544,920.92	5.04	10,263,497.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,808,418.19	100.00	544,920.92	5.04	10,263,497.27
项目	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	1,272,191.19	100.00	63,609.56	5.00	1,208,581.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>1,272,191.19</u>	<u>100.00</u>	<u>63,609.56</u>	<u>5.00</u>	<u>1,208,581.63</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	10,778,418.19	99.72	538,920.92	5.00	1,272,191.19	100.00	63,609.56	5.00
1-2年	30,000.00	0.28	6,000.00	20.00	-----	-----	-----	-----
合计	<u>10,808,418.19</u>	<u>100.00</u>	<u>544,920.92</u>	<u>5.04</u>	<u>1,272,191.19</u>	<u>100.00</u>	<u>63,609.56</u>	<u>5.00</u>

—其他应收款2015年12月31日余额较2014年12月31日余额增加9,536,227.00元，增幅为749.59%，主要系随公司业务规模扩大备用金等相应增加所致。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—本期计提坏账准备金额481,311.36元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
备用金	5,095,418.08	-
保证金、押金	4,923,935.39	1,210,576.35
代扣社保、公积金等	444,034.18	61,614.84
其他	345,030.54	-----
合计	<u>10,808,418.19</u>	<u>1,272,191.19</u>

2015年12月31日其他应收款前五名列示如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备金 额	是否为关联 方
高元鑫	备用金	817,806.00	1年以内	7.57	40,885.30	否

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收	坏账准备金	是否为关联
				款总额的比	额	方
				例(%)		
小高德(广州)置业有限公司	押金	792,612.75	1年以内	7.33	39,630.64	否
中华人民共和国黄埔老港海关	关税保证金	710,000.00	1年以内	6.57	35,500.00	否
张晔	备用金	682,283.00	1年以内	6.31	34,114.15	否
李奕湖	备用金	680,000.00	1年以内	6.29	34,000.00	否
合计		3,682,601.75		34.07	184,130.09	

—公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

公司2015年12月31日存货净额为53,497,565.42元，其明细列示如下：

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,936,423.80	-	42,936,423.80	24,167,822.25	-	24,167,822.25
发出商品	10,561,141.62	-	10,561,141.62	-	-	-
合计	53,497,565.42	-	53,497,565.42	24,167,822.25	-	24,167,822.25

—截至2015年12月31日，公司不存在可变现净值低于账面价值需计提存货跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	15,002,067.89	-
增值税借方余额	2,426,369.78	463,523.85
预缴企业所得税	596,528.23	-
合计	18,024,965.90	463,523.85

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

7、固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2014.12.31	250,000.00	1,007,379.47	1,257,379.47
2.本期增加金额	1,091,339.97	2,119,040.77	3,210,380.74
其中：购置	1,091,339.97	2,119,040.77	3,210,380.74
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
4.2015.12.31	<u>1,341,339.97</u>	<u>3,126,420.24</u>	<u>4,467,760.21</u>
二、累计折旧			
1.2014.12.31	13,436.91	40,750.35	54,187.26
2.本期增加金额	220,251.17	539,907.78	760,158.95
其中：计提	220,251.17	539,907.78	760,158.95
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
4.2015.12.31	<u>233,688.08</u>	<u>580,658.13</u>	<u>814,346.21</u>
三、减值准备			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2014.12.31 账面价值	<u>236,563.09</u>	<u>966,629.12</u>	<u>1,203,192.21</u>
2. 2015.12.31 账面价值	<u>1,107,651.89</u>	<u>2,545,762.11</u>	<u>3,653,414.00</u>

—公司本期计入销售费用及管理费用的折旧额合计为 760,158.95 元。

—公司本期无由在建工程转入固定资产的情形。

—截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

—截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

8、无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值：			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	1,132,075.44	-	1,132,075.44
其中：购置	1,132,075.44	-	1,132,075.44
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015.12.31	<u>1,132,075.44</u>	-	<u>1,132,075.44</u>
二、累计摊销			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	9,433.96	-	9,433.96
其中：计提	9,433.96	-	9,433.96
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015.12.31	<u>9,433.96</u>	-	<u>9,433.96</u>
三、减值准备			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2014.12.31 账面价值	-	-	-
2.2015.12.31 账面价值	<u>1,122,641.48</u>	-	<u>1,122,641.48</u>

—截至2015年12月31日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

9、长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	2015.12.31
装修费	<u>2,844,597.65</u>	<u>232,995.75</u>	<u>1,325,775.81</u>	<u>1,751,817.59</u>
合计	<u>2,844,597.65</u>	<u>232,995.75</u>	<u>1,325,775.81</u>	<u>1,751,817.59</u>

10、 递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
坏账准备	1,652,451.22	413,112.81	523,854.34	130,963.58
应付职工薪酬	-	-	1,951,150.03	487,787.51
可弥补亏损	1,007,727.31	251,931.83	1,349,473.89	337,368.48
合计	<u>2,660,178.53</u>	<u>665,044.64</u>	<u>3,824,478.26</u>	<u>956,119.57</u>

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在未确认递延所得税资产。

11、 其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
电子设备款	1,200,000.00	-

12、 应付账款

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	21,687,309.89	3,651,945.23

—应付账款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 18,035,364.66 元，增幅为 493.86%，主要系随公司业务规模扩大期末未结算采购贷款相应增加所致。

—应付账款 2015 年 12 月 31 日余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

13、 预收款项

项目	2015.12.31	2014.12.31
预收款项	275,528.44	664,030.33

—公司 2015 年 12 月 31 日余额中不存在账龄超过一年的重要预收款项。

14、 应付职工薪酬

公司 2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 5,990,844.03 元，其明细列示如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
短期职工薪酬	1,951,150.03	26,238,561.62	22,198,867.62	5,990,844.03
离职后福利—设定提存计划	-	1,591,032.27	1,591,032.27	-

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	<u>1,951,150.03</u>	<u>27,829,593.89</u>	<u>23,789,899.89</u>	<u>5,990,844.03</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,951,150.03	22,550,361.70	18,510,667.70	5,990,844.03
职工福利费	-	1,836,232.89	1,836,232.89	-
社会保险费	-	1,126,981.19	1,126,981.19	-
其中：1、医疗保险费	-	964,261.98	964,261.98	-
2、工伤保险费	-	60,266.37	60,266.37	-
3、生育保险费	-	102,452.84	102,452.84	-
住房公积金	-	569,106.84	569,106.84	-
工会经费和职工教育经费	-	155,879.00	155,879.00	-
其中：1、职工教育经费	-	155,879.00	155,879.00	-
2、工会经费	-	-	-	-
合计	<u>1,951,150.03</u>	<u>26,238,561.62</u>	<u>22,198,867.62</u>	<u>5,990,844.03</u>

—离职后福利明细如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
设定提存计划	-	1,591,032.27	1,591,032.27	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	-	<u>1,591,032.27</u>	<u>1,591,032.27</u>	-

其中：设定提存计划项目明细如下

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
一、基本养老保险费	-	1,446,392.97	1,446,392.97	-

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

二、失业保险费	-----	144,639.30	144,639.30	=
合计	-----	1,591,032.27	1,591,032.27	=

—截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

15、 应交税费

公司 2015 年 12 月 31 日应交税费余额为 1,974,202.33 元，其明细列示如下：

税种	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	1,187,198.72	1,509,735.37
增值税	716,443.47	3,650,721.33
城建税	18,123.80	255,550.47
教育费附加	5,178.04	109,521.63
地方教育附加	7,767.06	73,014.42
其他	39,491.24	55,665.57
合计	1,974,202.33	5,654,208.79

16、 其他应付款

公司 2015 年 12 月 31 日其他应付款余额为 2,601,317.21 元，其明细列示如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付费用	2,284,997.89	997,430.83
应付往来款	17,686.00	24,830,448.93
应付工程款	-	459,541.00
其他	298,633.32	136,790.27
合计	2,601,317.21	26,424,211.03

—其他应付款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 23,822,893.82 元，减幅为 90.16%，主要系股东往来资金变动所致。

—其他应付款 2015 年 12 月 31 日余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

17、 股本

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
------	------------	------	------	------------

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

王玉	8,000,000.00	30,490,000.00	1,902,000.00	36,588,000.00
王文慧	1,000,000.00	4,050,000.00	190,000.00	4,860,000.00
姜立涛	1,000,000.00	2,835,000.00	433,000.00	3,402,000.00
徐晴	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
广州发光体投资管理合伙企业（有限合伙）	-	9,600,000.00	-	9,600,000.00
朗姿股份有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限公司）	-	3,750,000.00	-	3,750,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>67,525,000.00</u>	<u>2,525,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>

—2015年5月，经股东会决议通过，王玉分别将其持有的公司3%、9.77%股权转让予徐晴、广州发光体投资管理合伙企业（有限合伙），王文慧、姜立涛分别将其持有的公司1.90%、4.33%股权转让予广州发光体投资管理合伙企业（有限合伙）。

—2015年5月，经股东会决议通过，公司申请增加注册资本至12,500,000.00元，新增资本由朗姿股份有限公司以货币出资，同时王玉将其持有公司增资后5%股权转让予宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）。

—2015年7月，经股东会决议通过，由广州若羽臣信息科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广州若羽臣信息科技有限公司进行整体变更，发起设立广州若羽臣科技股份有限公司，以截至2015年5月31日经审计的净资产129,011,901.22元作为折股依据，相应折合为广州若羽臣科技股份有限公司的股本75,000,000.00元，超过折合股本部分54,011,901.22元作为股本溢价计入资本公积。上述实收资本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月8日出具“广会验字【2015】G15002030040号”验资报告验证。

18、 资本公积

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
资本溢价	1,010,000.00	166,776,901.22	108,510,000.00	59,276,901.22
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>1,010,000.00</u>	<u>166,776,901.22</u>	<u>108,510,000.00</u>	<u>59,276,901.22</u>

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度人民币元

—资本溢价本期增加额 166,776,901.22 元，其中资本溢价增加 107,500,000.00 元系公司本期增资时新股东朗姿股份有限公司实际出资额超过认缴注册资本额而形成的资本溢价；资本溢价增加 54,011,901.22 元系公司 2015 年 7 月以净资产折股整体变更后的资本溢价；资本溢价增加 5,265,000.00 元系公司将核心管理人员受让公司股份价格低于公允价值的部分确认为股权激励费用并相应增加资本公积所致。

—资本溢价本期减少额 108,510,000.00 元，其中资本溢价减少 1,010,000.00 元系公司 2015 年 3 月对广州蓓茁网络科技有限公司实施同一控制下的企业合并，在编制以前年度比较报表时，将广州蓓茁网络科技有限公司各期末资产、负债并入后，因合并而增加的净资产相应调增 2013 年 12 月 31 日的资本公积余额 1,010,000.00 元，该余额随 2015 年 3 月同一控制下企业合并实施而转出。资本溢价减少 107,500,000.00 元系公司 2015 年 7 月以净资产折股所致。

19、 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	93,100.71	—	93,100.71	—
合计	93,100.71	—	93,100.71	—

—法定盈余公积本期减少 93,100.71 元，系公司整体变更为股份公司时以净资产折股所致。

20、 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	-171,676.22	-3,530,599.34
加：本期净利润	4,887,925.12	3,452,023.83
减：提取法定盈余公积金	-	93,100.71
应付普通股股利	-	-
净资产折股转出	8,918,800.51	
期末未分配利润	-4,202,551.61	-171,676.22

21、 营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度人民币元

主营业务	186,579,727.60	98,064,387.76	112,230,016.44	63,362,246.52
其他业务	-----	-----	-----	-----
合计	<u>186,579,727.60</u>	<u>98,064,387.76</u>	<u>112,230,016.44</u>	<u>63,362,246.52</u>

22、 营业税金及附加

税项	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城建税	286,963.77	302,948.17	流转税的 7%
教育费附加	126,714.16	129,834.91	流转税的 3%
地方教育附加	<u>71,205.63</u>	<u>86,556.61</u>	流转税的 2%
合 计	<u>484,883.56</u>	<u>519,339.69</u>	

23、 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
市场推广费	23,639,434.00	12,484,966.38
仓储物流费	13,486,857.06	9,120,659.34
职工薪酬	9,989,327.00	6,634,334.57
办公及差旅费	1,427,125.97	151,719.64
其他	<u>418,794.65</u>	-----
合计	<u>48,961,538.68</u>	<u>28,391,679.93</u>

—公司 2015 年度销售费用较 2014 年度增加 20,569,858.75 元，增幅为 72.45%；主要系随着公司销售收入的增长，相应的市场推广费、仓储物流费、职工薪酬、办公及差旅费等销售费用大幅增加所致。

24、 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	11,223,415.69	9,458,281.08
场地使用费	7,244,721.51	2,307,167.68
股份支付费用	5,265,000.00	-
办公及差旅费	4,572,467.80	1,306,671.20

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度人民币元

折旧摊销费	816,930.85	307,765.28
业务招待费	508,703.46	441,776.30
中介机构费	1,374,596.51	479,202.16
其他	510,786.66	434,302.84
合计	<u>31,516,622.48</u>	<u>14,735,166.54</u>

—公司 2015 年度管理费用较 2014 年度增加 16,781,455.94 元，增幅为 113.89%；主要系随着公司销售收入的增加，相应的场地使用费、办公及差旅费等管理费用大幅增加及公司将核心管理人员受让公司股份价格低于公允价值的部分确认为股权激励费用所致。

25、 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	53,211.30	16,223.42
汇兑损失	73,720.59	-
手续费	188,343.23	8,448.27
合计	<u>208,852.52</u>	<u>-7,775.15</u>

26、 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,621,404.52	433,387.31
合计	<u>1,621,404.52</u>	<u>433,387.31</u>

27、 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品利息收入	741,749.31	=
合计	<u>741,749.31</u>	=

28、 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度人民币元

政府补助	2,178,202.00	-	2,178,202.00
理赔收入	464,161.08	-	464,161.08
其他	11,934.06	71,037.44	11,934.06
合计	<u>2,654,297.14</u>	<u>71,037.44</u>	<u>2,654,297.14</u>

—计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
电子商务示范企业奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
企业租金项目补贴	178,202.00	-	与收益相关
合计	<u>2,178,202.00</u>	<u>-</u>	

29、 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	80,298.88	-	80,298.88
其他	31,765.81	5,632.71	31,765.81
合计	<u>112,064.69</u>	<u>5,632.71</u>	<u>112,064.69</u>

30、 所得税费用

所得税费用列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
本期所得税费用	3,501,871.36	1,509,735.37
递延所得税费用	291,074.93	-100,382.87
合计	3,792,946.29	1,409,352.50

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	9,006,019.84	4,861,376.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,251,504.95	1,215,344.10
子公司适用不同税率的影响	-	-

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度人民币元

调整以前期间所得税的影响	-153,417.33	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,694,858.67	276,661.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或亏损的影响	-	-82,652.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	3,792,946.29	1,409,352.50

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

<u>项目</u>	<u>序号</u>	<u>2015年度</u>
分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,887,925.12
扣除所得税影响后归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-2,614,021.87
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	7,501,946.99
分母：		
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	62,500,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	7
报告期因回购减少股份数	8	-
报告期缩股减少股份数	9	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*10/11-9	68,750,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	13=1/12	0.07
基本每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	14=3/12	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

项目	序号	2015年度
所得税率	16	25%
转换费用	17	-
认股权证、期权行权增加股份数	18	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$19=[1+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.07
稀释每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	$20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.11

—公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表的每股收益。

32、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
政府补助	2,178,202.00	-
理赔收入	464,161.08	-
利息收入	53,211.30	16,223.42
其他	11,934.06	71,037.44
合计	2,707,508.44	87,260.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
市场推广费	23,669,889.97	8,213,707.61
仓储物流费	12,045,502.51	9,000,602.95
场地使用费	7,359,940.35	1,773,830.56
办公及差旅费	5,506,816.56	1,380,984.34
备用金	5,095,418.08	-
保证金、押金	3,713,359.04	442,066.10
中介机构费	1,374,596.51	479,202.16

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
业务招待费	579,380.00	441,776.30
其他	1,411,423.49	320,423.89
合计	60,756,326.51	22,052,593.91

(3) 收到及支付的其他与投资活动有关的现金

公司 2015 年度收到的其他与投资活动有关的现金为 95,741,749.31 元系公司赎回理财产品和结算理财产品利息收入收到的款项；公司 2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金为 110,002,067.89 元系公司购买理财产品支付的款项。

(4) 收到及支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2014 年度收到的其他与筹资活动有关的现金为 17,339,822.47 元及 2015 年度支付的其他与筹资活动有关的现金中 24,760,448.63 元，系公司与股东之间的资金往来增减变动影响所致，2015 年度支付的其他与筹资活动有关的现金中 1,010,000.00 元系公司同一控制下企业合并受让广州蓓茁网络科技有限公司股权支付的现金。

33、 现金流量表的补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,213,073.55	3,452,023.83
加：资产减值准备	1,621,404.52	433,387.31
固定资产及投资性房地产折旧	760,158.95	49,165.53
无形资产摊销	9,433.96	-
长期待摊费用摊销	1,325,775.81	333,459.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-741,749.31	-

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

补充资料	2015年度	2014年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	291,074.93	-100,382.87
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）	-29,329,743.17	-21,201,849.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,587,029.49	-4,372,270.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,384,730.96	2,039,675.05
其他	5,265,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-49,787,869.29	-19,366,792.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末金额	28,746,999.23	9,441,087.66
减：现金的期初金额	9,441,087.66	6,129,251.29
加：现金等价物的期末金额	-	-
减：现金等价物的期初金额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,305,911.57	3,311,836.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	28,746,999.23	9,441,087.66
其中：库存现金	196,748.22	58,193.89
可随时用于支付的银行存款	28,550,251.01	9,382,893.77
可随时用于支付的其他货币资金	-----	-----
二、现金等价物	-----	-----
其中：三个月内到期的债券投资	-----	-----

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

三、期末现金及现金等价物余额	28,746,999.23	9,441,087.66
----------------	---------------	--------------

34、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

35、 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			5,119,975.14
其中：美元	784,181.08	6.4936	5,092,158.23
澳元	5,883.94	4.7276	27,816.91
其他应收款			1,582,658.81
其中：美元	243,725.97	6.4936	1,582,658.81

—境外经营实体说明

(1) 梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司境外主要经营地为香港。

(2) 梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司采用港币作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

公司	资产和负债项目	收入、费用现金流量项目	实收资本
梦哒哒国际贸易有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
恒美康（国际）有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

五、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	被合并方 2014 年收入	被合并方 2014 年净利润	被合并方 2013 年收入	被合并方 2013 年净利润

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度人民币元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	被合并方 2014 年收入	被合并方 2014 年净利润	被合并方 2013 年收入	被合并方 2013 年净利润
广州蓓茁网络科技有限公司	100%	与本公司同受王玉控制,且该控制非暂时性。	2015-3-31	注 1	2,411,031.41	917,429.20	3,074,483.62	-432,095.25	34,000.00	-421,174.76
广州酷宝儿网络科技有限公司	100%	与本公司同受王玉控制,且该控制非暂时性。	2015-3-31	注 2	-	-101,551.37	-	-108,108.16	-	-
炽望贸易(上海)有限公司	100%	与本公司同受王玉控制,且该控制非暂时性。	2015-4-30	注 3	42,790.92	-588,885.59	34,185.81	-30,000.07	-	-
深圳蓬蓬妈网络科技有限公司	100%	与本公司同受王玉控制,且该控制非暂时性。	2015-4-30	注 4	-	-39,000.43	-	-24,573.75	-	-

注 1: 2015 年 3 月 25 日, 广州蓓茁网络科技有限公司股东会审议通过王玉、王文慧、姜立涛及汤春莲将其共持有的广州蓓茁 100%股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司的决议, 2015 年 3 月 26 日, 王玉、王文慧、姜立涛及汤春莲与广州若羽臣信息科技有限公司订立《股权转让协议》, 约定王玉、王文慧、姜立涛及汤春莲将其持有的广州蓓茁网络科技有限公司的全部股权, 以 101 万元为对价转让予广州若羽臣信息科技有限公司。2015 年 3 月 26 日, 广州蓓茁网络科技有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续, 变更后广州蓓茁成为广州若羽臣信息科技有限公司的全资子公司。故确定 2015 年 3 月 31 日为合并日。

注 2: 2015 年 3 月 25 日, 广州酷宝儿网络科技有限公司股东会审议通过王玉、姜立涛将其共持有的广州酷宝儿 100%股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司的决议, 2015 年 3 月 26 日, 王玉、姜立涛与广州若羽臣信息科技有限公司订立《股权转让协议》, 约定王玉、姜立涛将其持有的广州酷宝儿网络科技有限公司的全部股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司。2015 年 3 月 26 日, 广州酷宝儿网络科技有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续, 变更后酷宝儿成为广州若羽臣信息科技有限公司的全资子公司。故确定 2015 年 3 月 31 日为合并日。

注 3: 2015 年 3 月 25 日, 炽望贸易(上海)有限公司股东会审议通过王玉、姜立涛将其持有的炽望贸易 100%股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司的决议, 2015 年 3 月 26 日, 王玉、姜立涛

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度人民币元

与广州若羽臣信息科技有限公司订立《股权转让协议》，约定王玉、姜立涛将其持有的炽望贸易（上海）有限公司的全部股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司。2015 年 4 月 13 日，炽望贸易（上海）有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续，变更后炽望贸易成为广州若羽臣信息科技有限公司的全资子公司。故确定 2015 年 4 月 30 日为合并日。

注 4：2015 年 3 月 25 日，深圳蓬蓬妈网络科技有限公司股东会审议通过王玉、姜立涛将其持有的深圳蓬蓬妈 100% 股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司的决议，2015 年 3 月 26 日，王玉、姜立涛与广州若羽臣信息科技有限公司订立《股权转让协议》，约定王玉、姜立涛将其持有的深圳蓬蓬妈网络科技有限公司的全部股权转让予广州若羽臣信息科技有限公司。2015 年 4 月 13 日，深圳蓬蓬妈网络科技有限公司完成了此次股权转让的工商变更登记手续。故确定 2015 年 4 月 30 日为合并日。

(2) 合并成本

合并成本	广州蓓茁网络科技 有限公司	广州酷宝儿网络科 技有限公司	炽望贸易（上海） 有限公司	深圳蓬蓬妈网络科 技有限公司
--现金	1,010,000.00	-	-	-
--非现金资产的账 面价值	-	-	-	-
--发行或承担的债 务的账面价值	-	-	-	-
--发行的权益性证 券的面值	-	-	-	-
--或有对价	-	-	-	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广州蓓茁网络科技有限公司		
	合并日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产：			
流动资产	2,746,821.89	2,049,773.75	957,694.98
非流动资产	-	284,391.15	-
负债：			
流动负债	1,736,821.89	2,241,594.10	433,028.93
非流动负债	-	-	-
净资产	1,010,000.00	92,570.80	524,666.05

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

<u>项目</u>	<u>广州酷宝儿网络科技有限公司</u>		
	<u>合并日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
资产：			
流动资产	898,881.41	6,035.28	-
非流动资产	38,811.90	38,856.56	-
负债：			
流动负债	1,147,352.84	153,000.00	-
非流动负债	-	-	-
净资产	-209,659.53	-108,108.16	-
<u>项目</u>	<u>炽望贸易（上海）有限公司</u>		
	<u>合并日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
资产：			
流动资产	89,012.80	1,043,791.88	-
非流动资产	-	10,000.03	-
负债：			
流动负债	1,491,978.20	1,083,791.98	-
非流动负债	-	-	-
净资产	-1,402,965.40	-30,000.07	-
<u>项目</u>	<u>深圳蓬蓬妈网络科技有限公司</u>		
	<u>合并日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
资产：			
流动资产	27,254.26	17,235.00	-
非流动资产	-	8,191.25	-
负债：			
流动负债	99,019.69	50,000.00	-
非流动负债	-	-	-
净资产	-71,765.43	-24,573.75	-

2、其他原因的合并范围变动

公司名称	设立/注销日期	变更原因	备注
广州应龙网络科技有限公司	2015年3月25日	新设成立	尚未开始运作，已注销
广州应龙网络科技有限公司	2015年7月23日	注销	
梦哒哒国际贸易有限公司	2015年5月6日	新设成立	
恒美康（国际）有限公司	2015年5月6日	新设成立	
宁波资雅惠贸易有限公司	2015年8月16日	新设成立	
杭州卓育信息科技有限公司	2015年10月15日	新设成立	
若羽臣韩国株式会社	2015年11月30日	新设成立	尚未开始运作
乐淘天下（国际）贸易有限公司	2015年10月22日	新设成立	尚未开始运作

六、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（孙） 公司名称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	经 营 范 围	注 册 资 本	实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	权 益 比 例	表 决 权 比 例	取 得 方 式
广州蓓茁网络 科技有限公司	有限责 任	广州	零售 业	网络技术的研究、开发； 商品批发贸易（许可审 批类商品除外）；计算机 技术开发、技术服务； 信息电子技术服务；酒 类批发；乳制品批发； 预包装食品零售；	500万 元	500万元	--	100%	100%	同 一 控 制 下 合 并

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

子(孙)公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	权益比例	表决权比例	取得方式
广州酷宝儿网络科技有限公司	有限责任	广州	零售业	网络技术的研究、开发；化妆品及卫生用品批发；清洁用品批发；婴儿用品批发；玩具批发；百货零售（食品零售除外）；日用杂货综合零售；化妆品及卫生用品零售；婴儿用品零售；文具用品零售；玩具零售；酒类批发；乳制品批发；预包装食品批发；	100万元	100万元	--	100%	100%	同一控制下合并
炽望贸易（上海）有限公司	有限责任	上海	零售业	日用百货、化妆品、洗涤用品、卫生洁具的批发、零售，从事网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。	100万元	100万元	--	100%	100%	同一控制下合并
深圳蓬蓬妈网络科技有限公司	有限责任	深圳	零售业	计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、家用电器、五金交电、通讯器材、日用品、文化用品、礼品、办公用品、汽车配件、体育用品、健身器材、机械设备、医疗器械（一类）、服装、鞋帽；从事广告业务；家用电器的上门维修；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务	500万元	500万元	--	100%	100%	同一控制下合并

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

<u>子(孙)</u> <u>公司名称</u>	<u>公司</u> <u>类型</u>	<u>注</u> <u>册</u> <u>地</u>	<u>业</u> <u>务</u> <u>性</u> <u>质</u>	<u>经</u> <u>营</u> <u>范</u> <u>围</u>	<u>注</u> <u>册</u> <u>资</u> <u>本</u>	<u>实</u> <u>际</u> <u>投</u> <u>资</u> <u>额</u>	<u>实</u> <u>质</u> <u>上</u> <u>构</u> <u>成</u> <u>对</u> <u>子</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>净</u> <u>投</u> <u>资</u> <u>的</u> <u>其</u> <u>他</u> <u>项</u> <u>目</u> <u>余</u> <u>额</u>	<u>权</u> <u>益</u> <u>比</u> <u>例</u>	<u>表</u> <u>决</u> <u>权</u> <u>比</u> <u>例</u>	<u>取</u> <u>得</u> <u>方</u> <u>式</u>
梦哒哒国际贸易有限公司	有限责 任	香 港	零 售 业	母婴、化妆用品销售及品牌引进	1万元 港币	--	--	100%	100%	设 立
恒美康(国际)有限公司	有限责 任	香 港	零 售 业	母婴、化妆用品销售及品牌引进	1万元 港币	--	--	100%	100%	设 立
宁波资雅惠贸易有限公司	有限责 任	宁 波	零 售 业	一般经营项目：化妆品及卫生用品、婴儿用品、体育用品及器材、日用品、家电设备、文具用品的批发、零售；电子信息技术服务、咨询服务；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；商业信息咨询服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外。	1,000 万元	510万元	--	51%	51%	共 同 设 立

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度人民币元

<u>子(孙)</u> <u>公司名称</u>	<u>公司</u> <u>类型</u>	<u>注</u> <u>册</u> <u>地</u>	<u>业</u> <u>务</u> <u>性</u> <u>质</u>	<u>经</u> <u>营</u> <u>范</u> <u>围</u>	<u>注</u> <u>册</u> <u>资</u> <u>本</u>	<u>实</u> <u>际</u> <u>投</u> <u>资</u> <u>额</u>	<u>实</u> <u>质</u> <u>上</u> <u>构</u> <u>成</u> <u>对</u> <u>子</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>净</u> <u>投</u> <u>资</u> <u>的</u> <u>其</u> <u>他</u> <u>项</u> <u>目</u> <u>余</u> <u>额</u>	<u>权</u> <u>益</u> <u>比</u> <u>例</u>	<u>表</u> <u>决</u> <u>权</u> <u>比</u> <u>例</u>	<u>取</u> <u>得</u> <u>方</u> <u>式</u>
杭州卓育信息科技有限公司	有限 责任	杭 州	零 售 业	一般经营项目：服务：网络信息技术、计算机软硬件、电子商务技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，商务信息咨询（除中介），承接网络工程（涉及资质凭证经营），网页设计；批发、零售（含网上销售）：计算机软硬件，化妆品，医疗器械（限一类、二类），普通器械，文体用品，办公用品，日用百货；批发、零售：预包装食品，酒类；货物进出口、技术进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。	100 万 元	100 万元	--	100%	100%	设 立
若羽臣韩国株式会社	有限 责任	韩 国	零 售 业	化妆品零售批发；衣类零售批发；日用品零售批发；婴幼儿用品零售批发；办公用品零售批发；电子产品零售批发；室内装修用品零售批发；家电零售批发；厨房用品零售批发；车辆零售批发；车辆附品零售批发；技术输入输出；化妆品技术开发；各类相关贸易业；各类相关附带产业。	2 亿韩 币	2 亿韩币	--	100%	100%	设 立

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

子(孙) 公司名称	公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	经营范围	注册 资本	实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	权益 比例	表决 权比 例	取得 方式
乐淘天下(国际)贸易有限公司	有限责 任	香 港	零 售 业	母婴、化妆用品销售及 品牌引进	1万元 港币	--	--	51%	51%	设 立

—梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康(国际)有限公司于2015年5月经批准在香港设立的全资子公司,投资总额均为1万元港币。

—宁波资雅惠贸易有限公司为2015年8月公司与自然人叶飞共同投资设立的控股子公司,注册资本1,000万元。

—杭州卓育信息科技有限公司为2015年10月设立的全资子公司,注册资本100万元。

—若羽臣韩国株式会社于2015年11月经批准在韩国设立的全资子公司,投资总额为2亿韩元。截至本报告期末,该公司尚未开始运作。

—乐淘天下(国际)贸易有限公司系子公司宁波资雅惠贸易有限公司于2015年10月经批准在香港设立的全资子公司,投资总额为1万元港币。截至本报告期末,该公司尚未开始运作。

七、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

(1) 2015年12月31日公司各类金融工具账面价值如下:

—金融资产

项目	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	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	28,746,999.23	-	28,746,999.23
应收账款	-	-	30,406,420.95	-	30,406,420.95
其他应收款	-	-	10,263,497.27	-	10,263,497.27

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

项目	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	可供出售金 融资产	合计
其他流动资产 -理财产品			15,002,067.89		15,002,067.89
合计	-	-	<u>84,418,985.34</u>	-	<u>84,418,985.34</u>

—金融负债

项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	21,687,309.89	21,687,309.89
其他应付款	-	2,601,317.21	2,601,317.21
合计	-	<u>24,288,627.10</u>	<u>24,288,627.10</u>

(2) 2014年12月31日公司各类金融工具账面价值如下:

—金融资产

项目	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	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	9,441,087.66	-	9,441,087.66
应收账款	-	-	8,744,650.81	-	8,744,650.81
其他应收款	-	-	1,208,581.63	-	1,208,581.63
合计	-	-	<u>19,394,320.10</u>	-	<u>19,394,320.10</u>

—金融负债

项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	3,651,945.23	3,651,945.23
其他应付款	-	26,424,211.03	26,424,211.03
合计	-	<u>30,076,156.26</u>	<u>30,076,156.26</u>

—金融工具的风险分析及风险管理

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

—信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2015年12月31日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

—流动性风险

流动性风险，是指企业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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2015年12月31日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	28,746,999.23	-	-	-	28,746,999.23
应收账款	30,406,420.95	-	-	-	30,406,420.95
其他应收款	10,263,497.27	-	-	-	10,263,497.27
其他流动资产-理财产品	15,002,067.89				15,002,067.89
金融负债：					
应付账款	21,687,309.89	-	-	-	21,687,309.89

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他应付款	2,601,317.21	-	-	-	2,601,317.21
净额	<u>60,130,358.24</u>	=	——=	——=	<u>60,130,358.24</u>

—公司未来金融资产和金融负债净额为正值，公司不存在重大流动性风险。

八、公允价值的披露

—公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方关系及其交易

关联方关系

—本企业的实际控制人情况

姓名	关联方关系	企业类型	持股比例	表决权比例
王玉	实际控制人	自然人	48.7840%	48.7840%
王文慧	实际控制人	自然人	6.4800%	6.4800%

—王玉、王文慧夫妇通过广州发光体投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司12.8000%股权，王玉、王文慧夫妇直接和间接持有公司合计68.0640%股权，为公司的实际控制人。

—存在控制关系的关联方情况

—本企业的子公司情况详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

—本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有 股权比例
姜立涛	股东	4.5360%
徐晴	股东	2.4000%
阿伽邦贸易(北京)有限公司	朗姿股份有限公司持股的公司	-

关联交易

—采购货物

公司报告期内未向关联方采购货物。

—销售货物

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度人民币元

公司报告期内未向关联方销售货物。

—代运营收入

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
阿咖邦贸易（北京）有限公司	代运营	749,210.69	-

—提供担保

公司报告期内未与关联方发生担保事项。

关联方往来

—关联方应收应付款项余额

姓名或公司名称	2015.12.31	2014.12.31
应收账款		
阿咖邦贸易（北京）有限公司	90,676.61	-
应收账款合计	90,676.61	-
其他应收款		
徐晴	130,000.00	-
姜立涛	132,027.48	-
其他应收款合计	262,027.48	-
其他应付款		
王玉	-	19,952,448.93
王文慧	-	4,878,000.00
其他应付款合计	-	24,830,448.93

十、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

—前期会计差错更正：

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度人民币元

(1) 追溯重述法

—跨期返利调整：2013 年度和 2014 年度，公司未按权责发生制确认供应商返利，现追溯调整跨期的供应商返利。根据返利所属年度：2013 年度调减存货 349,737.05 元，调增营业成本 349,737.05 元。2014 年度调减存货 1,564,052.90 元，调增营业成本 1,214,315.85 元，调减期初未分配利润 349,737.05 元。

对应上述追溯调整结果，计算调整对公司坏账准备、递延所得税资产、资产减值损失、所得税费用及盈余公积金计提数的影响并进行追溯调整，形成留存收益等相关财务报表科目的差异。

上述调整影响可比期间各期财务报表项目及金额如下：

1) 2013 年

①合并资产负债表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
存货	3,315,709.77	-349,737.05	2,965,972.72
递延所得税资产	768,302.44	87,434.26	855,736.70
未分配利润	-3,268,296.55	-262,302.79	-3,530,599.34

②母公司资产负债表项目影响同合并资产负债表项目影响。

③合并利润表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
营业成本	31,697,681.91	349,737.05	32,047,418.96
所得税费用	-768,302.44	-87,434.26	-855,736.70

④母公司利润表项目影响同合并利润表项目影响。

2) 2014 年度

①合并资产负债表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
存货	25,731,875.15	-1,564,052.90	24,167,822.25

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

应交税费	6,045,222.01	-391,013.22	5,654,208.79
盈余公积	210,404.68	-117,303.97	93,100.71
未分配利润	884,059.49	-1,055,735.71	-171,676.22

②母公司资产负债表项目影响同合并资产负债表项目影响。

③合并利润表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
营业成本	62,147,930.67	1,214,315.85	63,362,246.52
所得税费用	1,712,931.46	-303,578.96	1,409,352.50

④母公司利润表项目影响同合并利润表项目影响。

—分部信息：公司为轻资产电子商务服务公司，以母（子）公司为基础进行财务核算，业务具有相近性，尚未单独核算报告分部。

—截至本期务报告批准发出日，公司不存在其他需披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

公司 2015 年 12 月 31 日应收账款净额为 49,564,026.72 元，按种类分析列示如下：

项目	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	29,392,742.19	57.59	1,469,637.11	5.00	27,923,105.08
(2) 内部业务组合	21,640,921.64	42.41	-	-	21,640,921.64
组合小计	<u>51,033,663.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,469,637.11</u>	<u>2.88</u>	<u>49,564,026.72</u>

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度人民币元

项目	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>51,033,663.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,469,637.11</u>	<u>2.88</u>	<u>49,564,026.72</u>

项目	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	11,085,656.06	100.00	554,282.80	5.00	10,531,373.26
(2) 内部业务组合	-----	-----	-----	-----	-----
组合小计	<u>11,085,656.06</u>	<u>100.00</u>	<u>554,282.80</u>	<u>5.00</u>	<u>10,531,373.26</u>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>11,085,656.06</u>	<u>100.00</u>	<u>554,282.80</u>	<u>5.00</u>	<u>10,531,373.26</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	29,392,742.19	100.00	1,469,637.11	5.00	11,085,656.06	100.00	554,282.80	5.00
合计	<u>29,392,742.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,469,637.11</u>	<u>5.00</u>	<u>11,085,656.06</u>	<u>100.00</u>	<u>554,282.80</u>	<u>5.00</u>

—公司本年计提坏账准备金额 915,354.31 元，收回准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—按欠款方归集的2015年12月31日前五名应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例	坏账准备 金额
广州蓓茁网络科技有限公司	全资子公司	21,107,000.77	1年以内	41.36%	-
广东景兴卫生用品有限公司	非关联客户	6,096,618.80	1年以内	11.95%	304,830.94
北京隆盛泰商贸有限责任公司	非关联客户	3,817,494.44	1年以内	7.48%	190,874.72
广州市合生元生物制品有限公司	非关联客户	3,548,402.56	1年以内	7.04%	177,420.13
天津度美国际贸易有限公司	非关联客户	3,273,134.20	1年以内	6.50%	163,656.71
合计		<u>37,842,650.77</u>		<u>72.88%</u>	<u>836,782.50</u>

—应收账款2015年12月31日余额中应收其他关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总 额的比例
广州蓓茁网络科技有限公司	全资子公司	21,107,000.77	41.36%
广州酷宝儿网络科技有限公司	全资子公司	485,437.67	0.95%
深圳蓬蓬妈网络科技有限公司	全资子公司	47,707.27	0.09%
杭州卓育信息科技有限公司	全资子公司	775.93	0.01%
合计		<u>21,640,921.64</u>	<u>42.41%</u>

2、其他应收款

公司2015年12月31日其他应收款净额为27,945,460.70元，按种类分析列示如下：

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度人民币元

项目	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	9,005,301.87	31.71	450,265.10	5.00	8,555,036.77
(2) 内部业务组合	19,390,423.93	68.29	-	-	19,390,423.93
组合小计	<u>28,395,725.80</u>	<u>100.00</u>	<u>450,265.10</u>	<u>1.59</u>	<u>27,945,460.70</u>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>28,395,725.80</u>	<u>100.00</u>	<u>450,265.10</u>	<u>1.59</u>	<u>27,945,460.70</u>

(续)

项目	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,172,191.19	100.00	58,609.56	5.00	1,113,581.63
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>1,172,191.19</u>	<u>100.00</u>	<u>58,609.56</u>	<u>5.00</u>	<u>1,113,581.63</u>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>1,172,191.19</u>	<u>100.00</u>	<u>58,609.56</u>	<u>5.00</u>	<u>1,113,581.63</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	9,005,301.87	100.00	450,265.10	5.00	1,172,191.19	100.00	58,609.56	5.00

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

1-2年	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---
合计	<u>9,005,301.87</u>	<u>100.00</u>	<u>450,265.10</u>	<u>5.00</u>	<u>1,172,191.19</u>	<u>100.00</u>	<u>58,609.56</u>	<u>5.00</u>

—其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 27,223,534.61 元，增幅为 2322.45%，主要系随公司业务规模扩大备用金、子公司往来款、个人借支款等相应增加所致。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—本期计提坏账准备金额 391,655.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
往来款	19,390,423.93	
保证金、押金	3,288,738.25	1,110,576.35
代扣社保、公积金等	379,878.00	61,614.84
备用金	5,088,918.08	-
其他	<u>247,767.54</u>	-----
合计	<u>28,395,725.80</u>	<u>1,172,191.19</u>

—2015 年 12 月 31 日其他应收款前五名列示如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备金 额
恒美康（国际）有限公司	内部往来款	7,786,489.83	1 年以内	27.42%	-
萌哒哒国际贸易有限公司	内部往来款	6,991,937.25	1 年以内	24.62%	-
宁波姿雅惠贸易有限公司	内部往来款	2,006,240.00	1 年以内	7.07%	-
广州酷宝儿网络科技有限公司	内部往来款	1,593,399.85	1 年以内	5.61%	-
炽望贸易（上海）有限公司	内部往来款	<u>1,000,000.00</u>	1 年以内	<u>3.52%</u>	=
合计		<u>19,341,437.15</u>		<u>68.24%</u>	=

—公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度人民币元

—公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

—其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额中应收其他关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例
恒美康（国际）有限公司	全资子公司	7,786,489.83	27.42%
梦哒哒国际贸易有限公司	全资子公司	6,991,937.25	24.62%
宁波姿雅惠贸易有限公司	控股公司	2,006,240.00	7.07%
广州酷宝儿网络科技有限公司	全资子公司	1,593,399.85	5.61%
炽望贸易（上海）有限公司	全资子公司	1,000,000.00	3.52%
杭州卓育信息科技有限公司	全资子公司	12,357.00	0.05%
合计		19,390,423.93	68.29%

3、长期股权投资

公司 2015 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 19,311,164.50 元，其明细列示如下：

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
对子公司投资	19,311,164.50	-	19,311,164.50	-	-	-
合计	19,311,164.50	-	19,311,164.50	-	-	-

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度人民币元

—对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州蓓茁网络科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
炽望贸易(上海)有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
广州酷宝儿网络科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
深圳蓬蓬妈网络科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
宁波资雅惠贸易有限公司	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-	-
若羽臣韩国株式会社	1,211,164.50	-	1,211,164.50	-	1,211,164.50	-	-	-
杭州卓育信息科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合计	<u>19,311,164.50</u>	<u>-</u>	<u>19,311,164.50</u>	<u>-</u>	<u>19,311,164.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—广州蓓茁网络科技有限公司、炽望贸易(上海)有限公司、广州酷宝儿网络科技有限公司、深圳蓬蓬妈网络科技有限公司系由公司本期同一控制下企业合并取得的子公司。

—宁波资雅惠贸易有限公司系由公司本期与自然人叶飞共同投资设立的控股子公司。

—若羽臣韩国株式会社、杭州卓育信息科技有限公司系公司本期投资设立的全资子公司。

—截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

广州若羽臣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年人民币元

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,621,392.17	106,342,516.39	112,109,299.44	63,506,134.89
其他业务----
合计	<u>180,621,392.17</u>	<u>106,342,516.39</u>	<u>112,109,299.44</u>	<u>63,506,134.89</u>

十四、 补充资料

1、非经常性损益

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	741,749.31	-
计入当期损益的政府补助	2,178,202.00	-
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	187,991.81	-594,777.23
除上述各项之外的其他营业外收支净额	364,030.45	65,404.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,265,000.00	-
小计	<u>-1,793,026.43</u>	<u>-529,372.50</u>
减：所得税影响数	820,995.44	16,351.18
少数股东损益影响数--
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>-2,614,021.87</u>	<u>-545,723.68</u>

公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2、财务报表净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
2015 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.11	0.11

广州若羽臣科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年人民币元

<u>项目</u>		<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益 (元)</u>	
		<u>产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	395.84		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,150.72		

广州若羽臣科技股份有限公司

2016 年 3 月 31 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

董事会秘书办公室