



激 想 体 育

GROUP JX
激想

NEEQ:839096

上海激想体育文化股份有限公司

Shanghai Ji Xiang Sports Culture Corporation

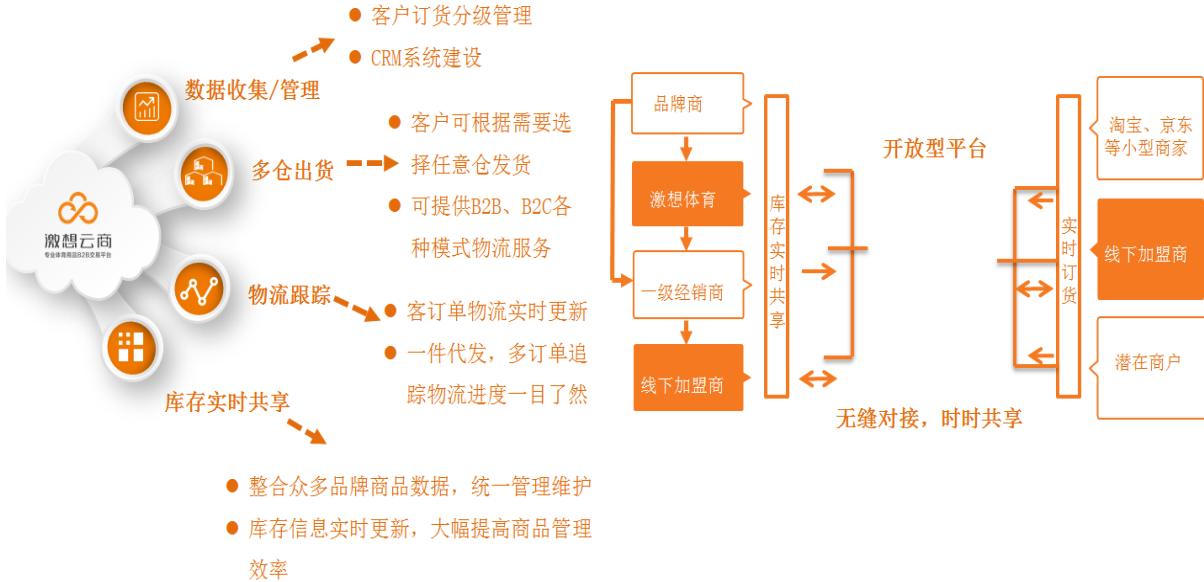


半年度报告

2017

公司半年度大事

1、2017年上半年，“激想云商”正式上线。



2、2017年上半年，公司共取得12项软件著作权。



3、2017年4月25日召开董事会，审议通过了《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》，拟发行股份数量不超过84.00万股，预计募集资金总额不超过人民币546.00万元，认购对象为2名在册股东和22名新增自然人投资者。公司于2017年5月16日召开2016年年度股东大会经出席会议的有表决权股东全票通过本次股票发行。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概览	2
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 703 室
备查文件：	<p>报告期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。</p> <p>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。</p>

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	上海激想体育文化股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ji Xiang Sports Culture Corp
证券简称	激想体育
证券代码	839096
法定代表人	王筱雯
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 703 室
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 703 室
主办券商	民生证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王筱雯
电话	021-50588886
传真	021-50588886
电子邮箱	service@groupjx.com
公司网址	http://www.groupjx.com
联系地址及邮政编码	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 703 室 201206

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	国际知名体育运动品牌销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,840,000
控股股东	上海激想投资控股有限公司
实际控制人	张波、王筱雯夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	264, 884, 165. 74	197, 917, 812. 92	33. 84%
毛利率	17. 84%	15. 61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17, 105, 569. 38	11, 860, 696. 56	44. 22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17, 868, 785. 62	11, 858, 733. 08	50. 68%
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)	13. 59%	15. 40%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14. 08%	15. 40%	-
基本每股收益	0. 38	0. 26	46. 15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	216, 643, 513. 40	181, 057, 142. 23	19. 65%
负债总计	75, 829, 714. 27	63, 905, 440. 11	18. 66%
归属于挂牌公司股东的净资产	139, 420, 886. 28	116, 853, 649. 68	19. 31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3. 07	2. 56	19. 92%
资产负债率(母公司)	34. 69%	33. 92%	-
资产负债率(合并)	35. 00%	35. 30%	-
流动比率	2. 79	2. 78	-
利息保障倍数	10. 34	9. 48	-

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	-2, 083, 868. 94	45, 828, 992. 62	-
应收账款周转率	9. 01	14. 46	-
存货周转率	1. 81	1. 73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19. 65%	-8. 96%	-
营业收入增长率	33. 84%	60. 56%	-
净利润增长率	44. 22%	127. 07%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司成立于 2007 年，致力于运用现代经营理念，以互联网营销模式，为国内外知名体育品牌提供存货快速分销和解决方案。凭借多年在体育电商行业累积的运营经验，公司可以有效整合行业上下游资源，将线下成熟的供应链体系充分运用于电商领域，能有效解决上游体育品牌分销商的库存管理问题。

目前公司经营覆盖 Adidas、Nike、New Balance、李宁等主流国际知名体育运动品牌，并与唯品会、天猫商城、魅力惠、闪电降价等电商平台形成良好合作关系，销售渠道稳定并日趋多元化。公司现已成为特卖行业垂直电商唯品会运动品类的第一大供应商。

与此同时，公司还着力打造自主移动销售平台，搭建专业体育运动用品的移动销售平台，将体育赛事推广、体育文化推广等发展目标融为一体，构筑多样化、趣味性的体育社区社交平台，提升用户体验，助力公司体育运动品牌销售业务发展。

报告期内及报告期末至报告披露日公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 216,643,513.40 元，净资产为 140,813,799.13 元。2017 年上半年，公司营业收入为 264,884,165.74 元，净利润为 17,200,325.49 元，经营活动产生的现金净额为 -2,083,868.94 元。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产较 2016 年年末上升了 19.65%，主要是报告期内公司货币资产、存货、固定资产增长导致。公司负债总额较 2016 年末上升了 18.66%，主要是报告期内短期借款增加导致。2017 年上半年，公司营业收入 264,884,165.74 元，较去年同期增长了 33.84%。主要是公司增加了销售渠道，且销售规模增大导致。报告期内公司实现净利润 17,200,325.49 元，较去年同期增长 45.82%，主要是由于公司报告期内销售额增加，毛利率上升，费用合理控制所致。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 -2,083,868.94 元，较去年同期减少了 104.55%，主要原因是报告期内应收账款增加，备库存量加大所致。总体来说，公司经营发展良好。

三、风险与价值

持续到本报告期的风险因素如下：

1、主要客户集中引致的经营风险

2015年、2016年、2017年上半年,公司对唯品会的销售收入占总收入的比例分别为93.10%、88.72%、91.78%,客户集中程度较高,会带来因主要客户需求变化导致的盈利能力下降、引致经营风险。针对以上风险,公司在与唯品会建立稳定的合作关系的同时,将积极拓展其他销售渠道,与魅力惠、闪电降价等其他电商平台加深合作,增加B2B分销渠道客户,实现销售渠道的多元化,降低客户集中度。

2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张波先生和王筱雯女士,张波先生直接和间接共计持有公司19.87%股份,王筱雯女士直接和间接共计持有公司39.26%股份,两人已经签署一致行动人决议,合计持有公司59.13%股份,形成绝对控股。公司股份改制后,已建立健全法人治理结构,制定适应企业发展阶段的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度,且自公司设立以来未发生过实际控制人利用其特殊地位损害公司及其他股东利益的行为。但若实际控制人通过其控制地位对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东带来利益受损的风险。针对以上风险,公司将积极完善内控制度,加强对控股股东、实际控制人的公司治理教育,强化风险和规范意识,防止各类损害公司及其他股东利益的情况发生。

3、市场竞争加剧的风险

近年来国家大力支持体育产业发展,在政策层面从财税、赛事、简化审批、产业扶持、吸引投资、完善空间布局、教育课程设置等各方面加大优惠和扶持力度,并且随着近年来国民体育消费观念和需求不断增高,体育行业发展逐渐加速,已经成为市场投资热门领域之一,吸引了大批国内外企业加入,行业内企业市场竞争可能加剧,使得公司面临市场竞争风险。针对以上风险,公司将密切关注市场需求和竞争情况,谨慎制定并严格贯彻经营方针,积极拓展优质供应商资源,加大经营品牌数量及销售平台数量,将业务发展规模做大做强,同时有效控制经营成本,加强业务流程管理,保持并不断提高自身的竞争力。

4、人才流失风险

公司主营业务为国际知名体育运动品牌销售,并拟通过自主移动销售交互平台的建设运营积极推广体育文化,同时助力体育运动品牌销售业务的发展。公司业务发展要求管理和运营团队具有复合型的知识结构,对体育产业、电商平台等多维度的推广运营有较深刻的理解和经验。目前公司已组建经验丰富的专业管理团队,并建立合理的员工激励机制,营造了融洽、互补、促进的内部环境。但随着行业竞争的进一步加剧,公司可能面临关键人才流失的风险。针对以上风险,公司将继续保持对员工的人文关怀,并考虑对高级管理人员和核心人员进行股权激励,减少人员变动。

5、新业务拓展风险

国际知名体育运动品牌经销是激想体育传统主营业务,在此基础上公司谋求突破创新,积极搭建自主移动电商平台,将主营业务向产业链下游延伸,实现业务转型、进一步提升竞争力。但目前新业务尚处初创阶段,业务的推广效果有待观察市场反馈。针对以上风险,公司将加大平台的研发和推广力度,并密切关注市场反馈情况,根据反馈结果及时调整,减少响应时间,以更好地满足市场需求。

报告期内,公司的风险因素未发生重大变化。

综上所述,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立,保持有良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标 健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 没有影响公司持续经营能力有重大影响的事项。因此,公司具有良好的持续经营能力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二（四）
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（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年5月5日	2017年7月17日	6.50	840,000	5,460,000.00	补充流动资金

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	
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	2,500,000.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	
5 关联方为公司或其子公司向银行或其他方融资提供担保和/或反担保	40,000,000.00	15,000,000.00
6 其他	0.00	0.00
总计	42,500,000.00	15,000,000.00

公司于 2017 年 02 月 16 日召开的第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》，该议案经公司于 2017 年 03 月 13 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，关联方为公司分别向重庆富民银行、宁波银行合计共申请 1500 万元的贷款提供连带责任保证反担保。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张波、王筱雯	为公司向平安银行借款提供最高额保证担保	15,000,000.00	是
张波、王筱雯、王金发	为公司向中国银行借款提供最高额保证担保	8,000,000.00	是
张波、王筱雯	为公司向中国邮政储蓄银行借款提供连带责任保证担保	5,000,000.00	是
张波、王筱雯	为公司向兴业银行借款提供连带责任保证担保	3,000,000.00	是
总计	-	31,000,000.00	-

注：截至报告期末，公司向中国邮政储蓄银行借款余额为 300 万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年5月20日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司接受关联方为公司银行贷款提供担保的议案》；2016年6月6日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司接受关联方为公司银行贷款提供担保的议案》；2016年9月1日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟向银行申请综合授信暨关联交易的议案》、《关于公司股东拟为公司申请银行授信提供反担保暨关联交易的议案》；2016年9月17日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向银行申请综合授信暨关联交易的议案》、《关于公司股东拟为公司申请银行授信提供反担保暨关联交易的议案》；2016年9月12日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向银行申请综合授信变更授信额度及担保方式暨关联担保的议案》，2016年9月29日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司向银行申请综合授信变更担保方式暨关联担保的议案》。

上述关联交易均系关联方为公司融资提供担保，是公司实现业务发展及经营的正常所需，需通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金，公司通过关联方为授信提供担保是必要的。本次关联方为公司向银行申请综合授信提供担保，有助于为公司业务发展提供资金，有利于公司的正常生产经营。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、2016年12月6日，公司召开第一届董事会第十一次会议，2016年12月23日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司在上海设立控股子公司的议案》，拟与陈纳新、温晖共同出资设立控股子公司上海畅驭体育文化发展有限公司。2017年1月22日，上海畅驭体育文化发展有限公司成立，法人代表：温晖，住所：中国（上海）自由贸易试验区锦绣东路2777弄34号701室，经营范围：体育赛事策划，市场营销策划，电子商务（不得从事金融业务），文化艺术交流活动策划，企业形象策划，展览展示服务，商务咨询，服装鞋帽、文体用品、日用百货、皮革制品、化妆品、办公用品、五金交电的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。成立时注册资本10,000,000.00元，其中：上海激想体育文化股份有限公司占85%股权，陈纳新占10%股权，温晖占5%股权。

2、2017年2月22日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》。2017年3月13日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过

《关于公司设立全资子公司的议案》。公司投资 1000 万元，设立江苏激想电子商务有限公司，主要投资人的投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
上海激想体育文化股份有限公司	人民币	10,000,000.00	100.00%

本次公司在宿迁电子商务产业园区投资设立新公司，有利于公司借助园区政策及资源优势，加快开展电子商务，实现公司线上线下的业务整合，助力公司发展。公司预计本次对外投资 2017 年度即会产生收入和利润，并具有持续和成长性，对公司未来的财务状况和经营成果有正向长远的推动作用。

本次对外投资的相关审批流程已在全国股份转让系统指定信息披露平台进行披露。

3、2016 年 12 月 6 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司在上海设立全资子公司的议案》，拟出资人民币 100 万元设立全资子公司上海烈日信息科技有限公司。2017 年 2 月 7 日，上海烈日信息科技有限公司成立，法定代表人：陈晨，住所：中国（上海）自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 702 室，经营范围：从事信息科技、计算机科技、自动化科技、智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务咨询，计算机系统集成，电子商务（不得从事金融业务），软件开发，计算机软硬件及辅助设备、服装鞋帽、文体用品、日用百货、皮革制品、化妆品、五金交电的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。成立时注册资本 1,000,000.00 元，由上海激想体育文化股份有限公司认缴出资 1,000,000.00 元。

公司于 2017 年 3 月 29 日召开第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于对全资子公司增资的议案》。本公司将全资子公司上海烈日信息科技有限公司注册资本由原来人民币 1,000,000.00 元增加到人民币 5,000,000.00 元，即上海烈日信息科技有限公司新增注册资本人民币 4,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 4,000,000.00 元。

本次增资前各主要投资人的投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
上海激想体育文化股份有限公司	人民币	1,000,000.00	100.00%

本次增资后各主要投资人的投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额（元）	出资比例
上海激想体育文化股份有限公司	人民币	5,000,000.00	100.00%

公司本次对外投资旨在整合优势资源，完善搭建公司的“体育消费+大数据” B2B 平台，更加有效地提高公司的综合竞争能力，实现公司的长期战略发展目标。

本次对外投资的相关审批流程已在全国股份转让系统指定信息披露平台进行披露。

（五）承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员作出《关于避免同业竞争的承诺函》、《减少并规范关联交易的承诺函》，董事、监事和高级管理人员作出《关于竞业禁止的承诺》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

2、放弃优先认购承诺书

针对上海激想文化股份有限公司（“公司”）本次发行股票事宜，本人已完全知悉。

本人/公司/合伙企业作为公司的股东，同意 2 名在册股东和 22 名新增自然人投资者以现金方式按每股 6.5 元的价格认购公司拟发行的 84 万股股份，并承诺放弃优先认购公司本次股票发行的权利。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺，均未发生违反承诺的事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	质押	67,270,140.82	31.05%	向小额贷款公司申请贷款
累计值	—	67,270,140.82	31.05%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,333,333	47.41%	0	21,333,333	46.54%
	其中：控股股东、实际控制人	9,833,333	21.85%	0	9,833,333	21.45%
	董事、监事、高管	500,000	1.11%	0	500,000	1.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,666,667	52.59%	840,000	24,506,667	53.46%
	其中：控股股东、实际控制人	22,166,667	49.26%	73,000	22,239,667	48.52%
	董事、监事、高管	1,500,000	3.33%	319,000	1,819,000	3.97%
	核心员工	0	0.00%	448,000	448,000	0.98%
总股本		45,000,000	-	840,000	45,840,000	-
普通股股东人数		31				

注：本公司于 2017 年 6 月 30 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《股份发行登记函》

【股转系统函{2017}3967号】，新增股份已于 2017 年 07 月 17 日挂牌转让。公司本次股票发行 84 万股，其中限售 84 万股，不予限售 0 股。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海激想投资控股有限公司	22,000,000	-160,000	21,840,000	47.64%	14,666,667	7,173,333
2	张波	9,000,000	0	9,000,000	19.63%	6,750,000	2,250,000
3	海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.91%	0	5,000,000
4	曾鸿斌	0	2,000,000	2,000,000	4.36%	0	2,000,000
5	陈晨	2,000,000	100,000	2,100,000	4.58%	1,600,000	500,000
6	苏州锦华赢富创业投资中心(有限合伙)	0	2,000,000	2,000,000	4.36%	0	2,000,000

7	上海激利创业投资中心	2,000,000	0	2,000,000	4.36%	0	2,000,000
8	王筱雯	1,000,000	73,000	1,073,000	2.34%	823,000	250,000
9	周月明	0	160,000	160,000	0.35%	0	160,000
10	林海京	0	100,000	100,000	0.22%	100,000	0
10	李仁刚	0	100,000	100,000	0.22%	100,000	0
合计		41,000,000	-	45,373,000	98.97%	24,039,667	21,333,333

前十名股东间相互关系说明：

张波先生担任上海激想投资控股有限公司执行董事、法定代表人，同时担任上海激利创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 5.5%份额；

王筱雯女士持有上海激想投资控股有限公司 77.5%份额；

张波先生、王筱雯女士为夫妻关系。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

注：公司股东苏琼分别于 2017 年 5 月 23 日，5 月 24 日，6 月 1 日通过全国中小企业股份转让系统交易平台分别向苏州锦华赢富创业投资中心（有限合伙）、自然人曾鸿斌转让 2,000,000.00 股。公司股东上海激想投资控股有限公司于 2017 年 5 月 23 日通过全国中小企业股份转让系统交易平台自然人周月明转让 160,000.00 股。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海激想投资控股有限公司（以下简称“激想投资”），激想投资持有公司 47.64%的股份，具体情况如下：

企业类型：有限责任公司

法定代表人：张波

设立日期：2013 年 12 月 10 日

注册资本：5,000 万人民币

统一社会信用代码：91310115086163694W

报告期内，公司控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张波、王筱雯夫妇，基本情况如下：

张波先生直接持有公司 9,000,000 股，直接持股比例为 19.63%，同时，通过持有上海激利创业投资中心（有限合伙）5.5%股权间接持有 110,000 股，间接持股比例为 0.24%，共计持有公司 9,110,000 股，

比例为 19.87%；王筱雯女士直接持有公司 1,073,000 股，比例为 2.34%，同时通过持有公司股东上海激想投资控股有限公司 77.50%股权间接持有公司 16,926,000 股，间接持股比例为 36.92%，共计持有公司 17,999,000 股，比例为 39.26%。张波、王筱雯夫妇直接和间接合计持有公司 59.13%的股权，实际支配的表决权能够对公司股东大会的决议产生重大影响；二人作为股东和董事，对公司董事、高级管理人员的任命以及公司的经营决策构成重大影响。张波任公司董事长，王筱雯任公司董事、总经理、董事会秘书、财务负责人，主持公司日常工作。二人已签署《一致行动协议》，约定在公司重大事项决策过程中，采取一致行动。

张波，男，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 4 月至 1994 年 12 月供职上海青云实业公司；1995 年 8 月至 1996 年 10 月供职上海巨凤自行车有限公司；1996 年 11 月至 1998 年 12 月供职上海普豪影视器材有限公司；1999 年 2 月至 2003 年 12 月任上海先引数码科技有限公司经理；2004 年 1 月至 2006 年 12 月任上海拓展体育用品有限公司经理；2007 年 2 月至今 2015 年 10 月任激想有限监事；2015 年 10 月至今担任公司董事长；2017 年 1 月至今担任畅驭体育董事长；2017 年 2 月至今担任烈日科技执行董事。

王筱雯，女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 12 月至 2007 年 5 月，供职上海第一八佰伴有限公司品牌招商部；2007 年 5 月至 2015 年 10 月任激想有限执行董事；2015 年 10 月至今，担任公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张波	董事长	男	46	大专	2015.10.8至2018.10.8	是
王筱雯	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	43	大专	2015.10.8至2018.10.8	是
林海京	董事、副总经理	男	53	本科	2015.10.8至2018.10.8	是
李仁刚	董事、副总经理	男	42	硕士研究生	2015.10.8至2018.10.8	是
陈晨 (310225197 20809****)	董事	男	45	硕士研究生	2015.10.8至2018.10.8	否
姚子俊	监事会主席	男	35	中专	2015.10.8至2018.10.8	是
王映雪	监事	女	44	大专	2015.10.8至2018.10.8	是
陈晨	监事	男	29	中专	2015.10.8至2018.10.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位:股						
姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张波	董事长	9,000,000	-	9,000,000	19.63%	0
王筱雯	董事、总经理、财务负责人、董秘	1,000,000	73,000	1,073,000	2.34%	0
陈晨 (3102251972 0809****)	董事	2,000,000	100,000	2,100,000	4.58%	0
林海京	董事、副总经理	0	100,000	100,000	0.22%	0
李仁刚	董事、副总经理	0	100,000	100,000	0.22%	0

姚子俊	监事会主席	0	19,000	19,000	0.04%	0
陈晨	监事	0	0	0	0.00%	0
王映雪	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,000,000	-	12,392,000	27.03%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	21
核心技术人员	0	0
截至报告期末的员工人数	101	106

核心员工变动情况:

余俊轩、朱园园、王金发、陈芊、王殷瑾、朱敏、张中民、曹迪斐、尤明元、黄震、潘孝敏、干浩、厉钦、蔡文雯、张玲玲、曹丹萍、蔡胜松、沈亮、李峰、姚剑萍、张丹凛是核心员工。核心员工的认定，由 2017 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第十六次会议提名，经 2017 年 5 月 10 日召开的第一届监事会第十次会议审议通过，又经 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会审议通过。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

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、(一)	20,182,276.37	10,434,849.26
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	五、(二)	26,441,435.02	29,396,780.70
预付款项	五、(三)	25,427,431.42	24,643,407.14
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	五、(四)	1,278,968.63	1,332,024.45
买入返售金融资产		_____	_____

存货	五、(五)	133,895,444.99	107,112,678.77
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、(六)	4,172,246.92	4,888,740.90
流动资产合计		211,397,803.35	177,808,481.22
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、(七)	1,542,822.26	1,292,670.47
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、(八)	760,278.44	804,968.06
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用	五、(九)	2,069,631.06	240,648.80
递延所得税资产	五、(十)	872,978.29	910,373.68
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		5,245,710.05	3,248,661.01
资产总计		216,643,513.40	181,057,142.23
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	52,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		_____	_____
应付账款	五、(十二)	4,634,620.57	5,113,663.35
预收款项	五、(十二)	5,249.71	2,238,566.12
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	五、(十三)	_____	_____
应交税费	五、(十四)	4,522,575.17	3,529,195.44
应付利息		_____	_____

应付股利	五、(十五)	_____	1,215,000.00
其他应付款	五、(十二)	14,667,268.82	30,809,015.20
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		75,829,714.27	63,905,440.11
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		75,829,714.27	63,905,440.11
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(十六)	45,840,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	五、(十七)	52,483,179.02	47,868,839.40
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	五、(十八)	2,522,271.57	2,522,271.57
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	五、(十九)	38,575,435.69	21,462,538.71
归属于母公司所有者权益合计		139,420,886.28	116,853,649.68
少数股东权益		1,392,912.85	298,052.44
所有者权益合计		140,813,799.13	117,151,702.12
负债和所有者权益总计		216,643,513.40	181,057,142.23

法定代表人：王筱雯

主管会计工作负责人：王筱雯

会计机构负责人：姚剑萍

(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		18,162,365.28	10,022,667.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	十一、(一)	24,668,074.71	27,269,983.45
预付款项		25,165,836.56	24,641,871.76
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十一、(二)	6,603,300.73	8,042,200.60
存货		122,440,299.53	96,925,641.14
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		4,172,246.92	4,035,238.99
流动资产合计		201,212,123.73	170,937,603.77
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	十一、(三)	5,477,051.83	2,377,051.83
投资性房地产		_____	_____
固定资产		1,455,322.26	1,292,670.47
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		760,278.44	804,968.06
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		2,069,631.06	240,648.80
递延所得税资产		690,923.33	723,668.23
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		10,453,206.92	5,439,007.39
资产总计		211,665,330.65	176,376,611.16
流动负债：			
短期借款		52,000,000.00	21,000,000.00
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		711, 488. 33	1, 253, 686. 34
预收款项		2, 849. 71	2, 206, 149. 06
应付职工薪酬			
应交税费		4, 948, 552. 38	3, 344, 530. 91
应付利息			
应付股利			1, 215, 000. 00
其他应付款		15, 760, 997. 73	30, 809, 015. 20
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		73, 423, 888. 15	59, 828, 381. 51
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		73, 423, 888. 15	59, 828, 381. 51
所有者权益：			
股本		45, 840, 000. 00	45, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积		52, 154, 853. 57	47, 540, 513. 95
减： 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2, 522, 271. 57	2, 522, 271. 57
未分配利润		37, 724, 317. 36	21, 485, 444. 13
所有者权益合计		138, 241, 442. 50	116, 548, 229. 65
负债和所有者权益合计		211, 665, 330. 65	176, 376, 611. 16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		264,884,165.74	197,917,812.92
其中：营业收入	五、(二十)	264,884,165.74	197,917,812.92
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		240,701,214.00	181,903,679.63
其中：营业成本	五、(二十)	217,639,930.68	167,021,870.56
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	五、(二十一)	179,621.23	143,007.11
销售费用	五、(二十二)	8,678,427.67	6,540,198.96
管理费用	五、(二十三)	11,859,950.80	6,498,178.97
财务费用	五、(二十四)	2,492,865.17	1,904,644.72
资产减值损失	五、(二十五)	-149,581.55	-204,220.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,182,951.74	16,014,133.29
加：营业外收入	五、(二十六)	8,341.50	2,617.94
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五、(二十七)	1,025,963.15	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,165,330.09	16,016,751.23
减：所得税费用	五、(二十八)	5,965,004.60	4,220,942.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,200,325.49	11,795,808.91
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		17,105,569.38	11,860,696.56
少数股东损益		94,756.11	-64,887.65
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,200,325.49	11,795,808.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,105,569.38	11,860,696.56
归属于少数股东的综合收益总额		94,756.11	-64,887.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十二、(二)	0.38	0.26
(二) 稀释每股收益	十二、(二)	0.38	0.26

法定代表人：王筱雯 主管会计工作负责人：王筱雯 会计机构负责人：姚剑萍

(四) 母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	253,520,088.86	196,804,420.01
减：营业成本	十一、(四)	208,895,914.74	165,714,491.10
税金及附加		163,978.10	143,007.11
销售费用		8,439,903.44	6,518,079.10
管理费用		10,955,794.65	6,053,099.15
财务费用		2,491,603.63	1,901,524.37
资产减值损失		-130,979.60	-183,647.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,703,873.90	16,657,866.67
加：营业外收入		8,341.50	2,617.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,025,243.15	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,686,972.25	16,660,484.44
减：所得税费用		5,454,487.84	4,215,799.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,232,484.41	12,444,685.42
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		16,232,484.41	12,444,685.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.38	0.31
(二) 稀释每股收益		0.38	0.31

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,493,992.00	237,457,867.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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	五、(二十九)	21,497.41	23,800,181.38
经营活动现金流入小计		314,515,489.41	261,258,048.46
购买商品、接受劳务支付的现金		289,414,305.35	194,214,008.96
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		7,309,163.24	5,064,617.39
支付的各项税费		7,011,898.17	7,834,507.37

支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	12,863,991.59	8,315,922.12
经营活动现金流出小计		316,599,358.35	215,429,055.84
经营活动产生的现金流量净额	五、(二十九)	-2,083,868.94	45,828,992.62
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		255,801.46	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		255,801.46	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,239,353.35	558,587.21
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		1,239,353.35	558,587.21
投资活动产生的现金流量净额		-983,551.89	-558,587.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,460,000.00	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		101,162,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		107,622,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,105,400.00	56,346,682.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,696,091.68	1,889,587.41
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		5,660.38	_____
筹资活动现金流出小计		94,807,152.06	58,236,270.20
筹资活动产生的现金流量净额		12,814,847.94	-53,236,270.20
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		9,747,427.11	-7,965,864.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十九)	10,434,849.26	8,519,176.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十九)	20,182,276.37	553,311.89

法定代表人：王筱雯 主管会计工作负责人：王筱雯 会计机构负责人：姚剑萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,504,272.61	236,392,184.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,996,909.14	23,966,941.59
经营活动现金流入小计		304,501,181.75	260,359,126.17
购买商品、接受劳务支付的现金		278,150,488.68	193,809,326.86
支付给职工以及为职工支付的现金		6,774,606.76	4,907,445.10
支付的各项税费		6,504,416.91	7,834,507.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,753,268.00	7,903,038.19
经营活动现金流出小计		304,182,780.35	214,454,317.52
经营活动产生的现金流量净额		318,401.40	45,904,808.65
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		255,801.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,801.46	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,149,353.35	558,587.21
投资支付的现金		3,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,249,353.35	558,587.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,993,551.89	-558,587.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,460,000.00	
取得借款收到的现金		101,162,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,622,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,105,400.00	56,346,682.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,696,091.68	1,889,587.41
支付其他与筹资活动有关的现金		5,660.38	
筹资活动现金流出小计		94,807,152.06	58,236,270.20
筹资活动产生的现金流量净额		11,814,847.94	-53,236,270.20
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		8,139,697.45	-7,890,048.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,022,667.83	8,289,747.72
六、期末现金及现金等价物余额		18,162,365.28	399,698.96

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

(1) 本报告期新增 3 家合并范围内的子公司：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	上海烈日信息科技有限公司	一级	境内非金融企业	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 702 室	信息科技	500.00	100%	100%	210.00	设立
2	上海畅驭体育文化发展有限公司	一级	境内非金融企业	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 701 室	体育赛事策划	1,000.00	85%	85%	100.00	设立
3	江苏激想电子商务有限公司	一级	境内非金融企业	宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号通元大厦 B 座	电子商务	1,000.00	100%	100%	-	设立

(2) 根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会[2017]15 号)之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

二、报表项目注释

上海激想体育文化股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

编制单位：上海激想体育文化股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

上海激想体育文化股份有限公司（以下简称本公司）前身为上海激想供应链管理有限公司。原系由自然人张波、李政共同出资组建的有限公司，原企业名称为上海激想体育用品有限公司（2015年7月8日企业名称变更为上海激想供应链管理有限公司），设立时注册资本1,000,000.00元，其中：张波占90%股权，李政占10%股权。具体见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	占比（%）	实缴出资额（元）	占比（%）	出资方式
张波	900,000.00	90.00	900,000.00	90.00	货币
李政	100,000.00	10.00	100,000.00	10.00	货币
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00	-

上述出资已经上海上审会计师事务所有限公司审验，并于2007年1月31日出具沪审事业（2007）230号验资报告。

2008年6月27日经公司股东会决议及股权转让协议，股东李政将其持有的10%股权转让给了自然人王筱雯，变更后股东为张波、王筱雯。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	占比（%）	实缴出资额（元）	占比（%）	出资方式
张波	900,000.00	90.00	900,000.00	90.00	货币
王筱雯	100,000.00	10.00	100,000.00	10.00	货币
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00	-

2013年9月9日，根据公司股东会决定，增加注册资本人民币9,000,000.00元，其中：张波以货币方式出资人民币8,100,000.00元，王筱雯以货币方式出资900,000.00元。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	占比（%）	实缴出资额（元）	占比（%）	出资方式
张波	9,000,000.00	90.00	9,000,000.00	90.00	货币
王筱雯	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00	10.00	货币

合 计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	-
-----	---------------	--------	---------------	--------	---

上述出资已经上海台信会计师事务所验证，并于 2013 年 9 月 16 日出具台信内验字 [2013] 第 A2409 号验资报告。

2015 年 8 月 20 日，根据公司股东会决定，公司新增注册资本 26,000,000.00 元，由上海激想投资控股有限公司及自然人苏琼认缴。变更后公司注册资本 36,000,000.00 元，实收资本 36,000,000.00 元。于 2015 年 8 月 27 日取得上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局换发的 310115000996111 号《营业执照》，注册资本 36,000,000.00 元，法定代表人：王筱雯。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额(元)	占比 (%)	实缴出资额(元)	占比 (%)	出资方式
张 波	9,000,000.00	25.00	9,000,000.00	25.00	货币
王筱雯	1,000,000.00	2.78	1,000,000.00	2.78	货币
上海激想投资控股有限公司	22,000,000.00	61.11	22,000,000.00	61.11	货币、股权
苏琼	4,000,000.00	11.11	4,000,000.00	11.11	货币
合 计	36,000,000.00	100.00	36,000,000.00	100.00	-

2015 年 9 月 21 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份制有限公司，并于 2015 年 10 月 21 日经上海市工商行政管理局批准变更为“上海激想体育文化股份有限公司”。本次变更是由上海激想供应链管理有限公司以截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 51,974,855.37 元，按 1: 0.6926 的比例折合股份总额 36,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 36,000,000.00 元投入。由原股东按原比例分别持有。上述出资情况已经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具中证天通(2015)验字第 1601016 号验资报告。

2015 年 11 月 8 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本为人民币 4,000,000.00 元，由上海激利创业投资中心（有限合伙）与自然人陈晨认缴。其中：上海激利创业投资中心（有限合伙）以货币出资人民币 6,000,000.00 元，其中人民币 2,000,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 4,000,000.00 元计入资本公积-资本溢价；陈晨以货币出资人民币 6,000,000.00 元，其中人民币 2,000,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 4,000,000.00 元计入资本公积-资本溢价。变更后公司注册资本 40,000,000.00 元，实收资本 40,000,000.00 元。于 2015 年 12 月 1 日取得上海市工商行政管理局换发的 913100007989297315 号《营业执照》，注册资本 40,000,000.00 元，法定代表人：王筱雯。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额(元)	占比(%)	实缴出资额(元)	占比(%)	出资方式
张波	9,000,000.00	22.50	9,000,000.00	22.50	货币
王筱雯	1,000,000.00	2.50	1,000,000.00	2.50	货币
上海激想投资控股有限公司	22,000,000.00	55.00	22,000,000.00	55.00	货币、股权
苏琼	4,000,000.00	10.00	4,000,000.00	10.00	货币
上海激利创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	5.00	2,000,000.00	5.00	货币
陈晨	2,000,000.00	5.00	2,000,000.00	5.00	货币
合计	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00	-

上述出资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证，并于 2015 年 12 月 9 日出具中证天通 (2015) 验字第 1601026 号验资报告。

2016 年 9 月 28 日，根据公司股东会决议，同意增加的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，由海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴。其中：海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币 30,625,000.00 元，其中人民币 5,000,000.00 元计入注册资本(实收资本)，剩余人民币 25,625,000.00 元计入资本公积-资本溢价。变更后公司注册资本 45,000,000.00 元，实收资本 45,000,000.00 元。于 2016 年 12 月 12 日取得上海市工商行政管理局换发的 913100007989297315 号《营业执照》，注册资本 45,000,000.00 元，法定代表人：王筱雯。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额(元)	占比(%)	实缴出资额(元)	占比(%)	出资方式
张波	9,000,000.00	20.00	9,000,000.00	20.00	货币
王筱雯	1,000,000.00	2.22	1,000,000.00	2.22	货币
上海激想投资控股有限公司	22,000,000.00	48.90	22,000,000.00	48.90	货币、股权
苏琼	4,000,000.00	8.89	4,000,000.00	8.89	货币
上海激利创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	4.44	2,000,000.00	4.44	货币
陈晨	2,000,000.00	4.44	2,000,000.00	4.44	货币
海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	11.11	5,000,000.00	11.11	货币
合计	45,000,000.00	100.00	45,000,000.00	100.00	-

上述出资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证，并于 2016 年 10 月 9 日出具中证天通 (2016) 验字第 1601018 号验资报告。

2017 年 5 月 23 日，公司股东上海激想投资控股有限公司通过全国中小企业股份转让系统向周月明转让 16 万股股份，公司股东苏琼通过全国中小企业股份转让系统向苏州锦华

赢富创业投资中心（有限合伙）转让 100 万股股份；2017 年 5 月 24 日，公司股东苏琼通过全国中小企业股份转让系统再次向苏州锦华赢富创业投资中心（有限合伙）转让 100 万股股份；；2017 年 6 月 1 日，公司股东苏琼通过全国中小企业股份转让系统分别向苏州锦华赢富创业投资中心（有限合伙）转让 200 万股股份、向曾鸿斌转让 200 万股股份。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额(元)	占比(%)	实缴出资额(元)	占比(%)	出资方式
张波	9,000,000.00	20.00	9,000,000.00	20.00	货币
王筱雯	1,000,000.00	2.22	1,000,000.00	2.22	货币
上海激想投资控股有限公司	21,840,000.00	48.55	21,840,000.00	48.55	货币、股权
周月明	160,000.00	0.36	160,000.00	0.36	货币
苏州锦华赢富创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.44	2,000,000.00	4.44	货币
曾鸿斌	2,000,000.00	4.44	4,000,000.00	4.44	货币
上海激利创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.44	2,000,000.00	4.44	货币
陈晨	2,000,000.00	4.44	2,000,000.00	4.44	货币
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	11.11	5,000,000.00	11.11	货币
合计	45,000,000.00	100.00	45,000,000.00	100.00	-

2017 年 5 月 16 日，根据公司股东大会决议，同意增加的注册资本为人民币 840,000.00 元，由王筱雯、陈晨、林海京、李仁刚、姚子俊、余俊轩、朱园园、王金发、陈芊、王殷瑾、朱敏、张中民、曹迪斐、尤明元、黄震、潘孝敏、干浩、厉钦、蔡文雯、张玲玲、曹丹萍、蔡胜松、沈亮、李峰认缴。其中：王筱雯以货币出资人民币 474,500.00 元，其中人民币 73,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 401,500.00 元计入资本公积-资本溢价；陈晨以货币出资人民币 650,000.00 元，其中人民币 100,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 550,000.00 元计入资本公积-资本溢价；林海京以货币出资人民币 650,000.00 元，其中人民币 100,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 550,000.00 元计入资本公积-资本溢价；李仁刚以货币出资人民币 650,000.00 元，其中人民币 100,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 550,000.00 元计入资本公积-资本溢价；姚子俊以货币出资人民币 123,500.00 元，其中人民币 19,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 104,500.00 元计入资本公积-资本溢价；余俊轩以货币出资人民币 325,000.00 元，其中人民币 50,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 275,000.00 元计入资本公积-资本溢价；朱园园以货币出资人民币 169,000.00 元，其中人民币 26,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 143,000.00 元计入资本公积-资本溢价；王金发

以货币出资人民币 260,000.00 元，其中人民币 40,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 220,000.00 元计入资本公积-资本溢价；陈芊以货币出资人民币 195,000.00 元，其中人民币 30,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 165,000.00 元计入资本公积-资本溢价；王殷瑾以货币出资人民币 130,000.00 元，其中人民币 20,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 110,000.00 元计入资本公积-资本溢价；朱敏以货币出资人民币 65,000.00 元，其中人民币 10,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 55,000.00 元计入资本公积-资本溢价；张中民以货币出资人民币 104,000.00 元，其中人民币 16,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 88,000.00 元计入资本公积-资本溢价；曹迪斐以货币出资人民币 91,000.00 元，其中人民币 14,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 77,000.00 元计入资本公积-资本溢价；尤明元以货币出资人民币 91,000.00 元，其中人民币 14,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 77,000.00 元计入资本公积-资本溢价；黄震以货币出资人民币 130,000.00 元，其中人民币 20,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 110,000.00 元计入资本公积-资本溢价；潘孝敏以货币出资人民币 130,000.00 元，其中人民币 20,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 110,000.00 元计入资本公积-资本溢价；干浩以货币出资人民币 97,500.00 元，其中人民币 15,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 82,500.00 元计入资本公积-资本溢价；厉钦以货币出资人民币 520,000.00 元，其中人民币 80,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 440,000.00 元计入资本公积-资本溢价；蔡文雯以货币出资人民币 52,000.00 元，其中人民币 8,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 44,000.00 元计入资本公积-资本溢价；张玲玲以货币出资人民币 71,500.00 元，其中人民币 11,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 60,500.00 元计入资本公积-资本溢价；曹丹萍以货币出资人民币 91,000.00 元，其中人民币 14,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 77,000.00 元计入资本公积-资本溢价；蔡胜松以货币出资人民币 130,000.00 元，其中人民币 20,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 110,000.00 元计入资本公积-资本溢价；沈亮以货币出资人民币 130,000.00 元，其中人民币 20,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 110,000.00 元计入资本公积-资本溢价；李峰以货币出资人民币 130,000.00 元，其中人民币 20,000.00 元计入注册资本（实收资本），剩余人民币 110,000.00 元计入资本公积-资本溢价。变更后公司注册资本 45,840,000.00 元，实收资本 45,840,000.00 元。于 2017 年 7 月 17 日取得上海市工商行政管理局换发的 913100007989297315 号《营业执照》，注册资本 45,840,000.00 元，法定代表人：王筱雯。变更后出资情况见下表：

股东名称	认缴出资额 (元)	占比 (%)	实缴出资额 (元)	占比 (%)	出资方式
------	--------------	-----------	--------------	-----------	------

张波	9,000,000.00	19.6335	9,000,000.00	19.6335	货币
王筱雯	1,073,000.00	2.3408	1,073,000.00	2.3408	货币
上海激想投资控股有限公司	21,840,000.00	47.6439	21,840,000.00	47.6439	货币、股权
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	10.9078	5,000,000.00	10.9078	货币
陈晨	2,100,000.00	4.5812	2,100,000.00	4.5812	货币
曾鸿斌	2,000,000.00	4.3630	2,000,000.00	4.3630	货币
苏州锦华赢富创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.3630	2,000,000.00	4.3630	货币
上海激利创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.3630	2,000,000.00	4.3630	货币
周月明	160,000.00	0.3490	160,000.00	0.3490	货币
林海京	100,000.00	0.2182	100,000.00	0.2182	货币
李仁刚	100,000.00	0.2182	100,000.00	0.2182	货币
厉钦	80,000.00	0.1745	80,000.00	0.1745	货币
余俊轩	50,000.00	0.1091	50,000.00	0.1091	货币
王金发	40,000.00	0.0873	40,000.00	0.0873	货币
陈芊	30,000.00	0.0654	30,000.00	0.0654	货币
朱园园	26,000.00	0.0567	26,000.00	0.0567	货币
王殷瑾	20,000.00	0.0436	20,000.00	0.0436	货币
黄震	20,000.00	0.0436	20,000.00	0.0436	货币
蔡胜松	20,000.00	0.0436	20,000.00	0.0436	货币
沈亮	20,000.00	0.0436	20,000.00	0.0436	货币
潘孝敏	20,000.00	0.0436	20,000.00	0.0436	货币
李峰	20,000.00	0.0436	20,000.00	0.0436	货币
姚子俊	19,000.00	0.0414	19,000.00	0.0414	货币
张中民	16,000.00	0.0349	16,000.00	0.0349	货币
干浩	15,000.00	0.0327	15,000.00	0.0327	货币
曹迪斐	14,000.00	0.0305	14,000.00	0.0305	货币
尤明元	14,000.00	0.0305	14,000.00	0.0305	货币
曹丹萍	14,000.00	0.0305	14,000.00	0.0305	货币
张玲玲	11,000.00	0.0240	11,000.00	0.0240	货币
朱敏	10,000.00	0.0218	10,000.00	0.0218	货币
蔡文雯	8,000.00	0.0175	8,000.00	0.0175	货币
合计	45,840,000.00	100.00	45,840,000.00	100.00	-

上述出资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所验证，并于 2017 年 6 月 5 日出具中证天通（2017）验字第 1601005 号验资报告。

本公司注册地址为：中国（上海）自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 34 号 703 室。

本公司经营范围为：体育文化艺术活动交流策划，场馆设计，体育运动器材、体育运动服装、鞋帽及体育装备产品的设计、销售，软件的设计、开发、互联网领域内的技术开发、技术转让，利用自有媒体发布广告，动漫设计、制作、设计各类广告，实业投资，资产管理，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划，展览展示服务，影视器材、服装、道具销售，自有设备租赁（除金融租赁），从事货物及技术的进出口业务（危险品除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

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

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

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末2017年6月30日起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财

务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，合并财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本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。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，则确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产或负债的确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

（1）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，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入其他综合收益，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、交易费用

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用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，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

7、金融资产的常规购买和出售

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限收取或交付金融资产。证券交易所、银行间市场、外汇交易中心等市场发生的证券、外汇买卖交易，通常采用常规方式。以常规方式买卖金融资产，应当按交易日会计进行确认和终止确认。交易日是指企业承诺买入或者卖出金融资产的日期。交易日会计的处理原则包括：（1）在交易日确认将于结算日取得的资产及偿付的债务；（2）在交易日终止确认将于结算日交付的金融资产并确认相关损益，同时确认将于结算日向买方收取的款项。上述交易所想成资产和负债相关的利息，通常应于结算日所有权转移后开始计提并确认。

8、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

但是，该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。

(2) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

9、金融资产转移

金融资产转移，包括两种情形：

- (1) 本公司将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- (2) 本公司将资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承当将收取的陷阱流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

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

本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：对该金融资产的未来业绩不享有任何利益，也不承担与转移金融资产相关的任何未来支付义务的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；对保留了该金融资产中内在的合同权利或义务，或者取得了与转移金融资产相关的新合同权利或义务的，按照其继续涉入该金融资产的程度确认相关金融资产及有关负债。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

① 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计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。单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。单项金额重大主要指 100 万元以上的款项。

② 对于单项金额非重大的应收款项和经单独测试后未减值的其他重大应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备：

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
正常业务形成的应收款项	企业正常生产经营产生的应收款项
关联方及内部往来	关联方，内部职工备用金借款，押金
特殊单项应收款项	有确凿证据会全额发生坏账损失或不会发生坏账损失

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
正常业务形成的应收款项	采用账龄分析法
关联方及内部往来	除非有证据表明发生坏账损失外，不计提坏账准备
特殊单项应收款项	采用个别认定法

a. 正常业务形成的应收款项组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	25.00	25.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品和发出商品。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。盈亏得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十二） 固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	年限平均法	3-4 年	5	23.75-31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75

3、固定资产减值准备计提

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5、其他说明

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

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

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

（十三） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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。

(2) 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，本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。

(十五) 无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形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) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- (4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；
- (6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十六) 长期待摊费用

本公司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，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期

间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

1、职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：1) 设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）；2) 设定受益计划。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划的会计处理通常分四步骤：1) 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；2) 确定设定受益计划净负债或净资产；3) 确定应当计入当期损益的金额；4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 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。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长

期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(十八) 收入

1、销售商品

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

本公司销售商品的收入确认方法为公司在双方核对确认销售结算单后，据此确认收入，具体如下：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬全部转移给购买方
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制
- 3) 收入的金额能够可靠地计量
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 报告期会计政策变更

本公司报告期内无重要的会计政策变更。

(2) 报告期会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税额的差额	17%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
河道管理费	应缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二) 税收优惠

本公司报告期内无税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日；上期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1、货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,234.58	18,073.62
银行存款	19,959,833.32	10,144,717.42
其他货币资金	207,208.47	272,058.22
合计	20,182,276.37	10,434,849.26

(二) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	27,839,052.46	100.00	1,397,617.44	26,441,435.02
关联方及押金、保证金组合				
组合小计	27,839,052.46	100.00	1,397,617.44	26,441,435.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	27,839,052.46	100.00	1,397,617.44	26,441,435.02
类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	30,943,979.69	100.00	1,547,198.99	29,396,780.70
关联方及押金、保证金组合				
组合小计	30,943,979.69	100.00	1,547,198.99	29,396,780.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	30,943,979.69	100.00	1,547,198.99	29,396,780.70

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	27,810,728.33	99.90	1,390,536.41	30,943,979.69	100.00	1,547,198.99
1-2 年	28,324.13	0.10	7,081.03			
合 计	27,839,052.46	100.00	1,397,617.44	30,943,979.69	100.00	1,547,198.99

3、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
唯品会（中国）有限公司	无关联关系	24,815,107.58	1 年以内	89.14
上海惠暖工贸有限公司	无关联关系	1,274,475.90	1 年以内	4.58
上海风为商贸有限公司	无关联关系	741,919.51	1 年以内	2.67
哲可曼（上海）投资管理有限公司	无关联关系	657,525.84	1 年以内	2.36
上海欢尚电子商务有限公司	无关联关系	330,709.07	1 年以内	1.19
合 计		27,819,737.90		99.94

（三） 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,427,431.42	100.00	24,643,407.14	100.00
合 计	25,427,431.42	100.00	24,643,407.14	100.00

2、期末预付款项余额前 5 名供应商列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款总额比例(%)
滔搏企业发展（上海）有限公司	无关联关系	7,240,623.18	1 年以内	28.48
上海风为商贸有限公司	无关联关系	4,719,291.89	1 年以内	18.56
上海锐力健身装备有限公司	无关联关系	4,104,125.36	1 年以内	16.14
慈溪市恒新体育用品有限公司	无关联关系	3,496,896.47	1 年以内	13.75
常州索德福体育文化发展有限公司	无关联关系	2,288,443.24	1 年以内	9.00
合 计		21,849,380.14		85.93

（四） 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下

（1） 明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额

单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
关联方及押金、保证金组合	1,278,968.63	100.00		1,278,968.63
组合小计	1,278,968.63	100.00		1,278,968.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	1,278,968.63	100.00		1,278,968.63
期初余额				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
关联方及押金、保证金组合	1,332,024.45	100.00		1,332,024.45
组合小计	1,332,024.45	100.00		1,332,024.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	1,332,024.45	100.00		1,332,024.45

2、其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	938,053.50	73.34	1,297,224.45	97.39
1—2 年	336,115.13	26.28	30,000.00	2.25
2—3 年				
3—4 年	4,800.00	0.38	4,800.00	0.36
合 计	1,278,968.63	100.00	1,332,024.45	100.00

3、其他应收款期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占其他应收款总额比例 (%)
上海华虹置业有限公司	非关联方	397,963.45	房租押金	31.12
明达实业（上海）有限公司	非关联方	395,894.40	房租押金	30.95
浙江天猫技术有限公司	非关联方	213,270.95	保证金	16.67
上海圆迈贸易有限公司	非关联方	60,000.00	保证金	4.69
上海东方电视购物有限公司	非关联方	40,000.00	保证金	3.13

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占其他应收款总额比例（%）
合 计		1,107,128.80		86.56

4、其他应收款按款项性质分类：

类 别	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,278,968.63	1,332,024.45
合计	1,278,968.63	1,332,024.45

（五）存货

1、明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,769,253.43	2,094,295.73	42,674,957.70
发出商品	91,220,487.29		91,220,487.29
商品采购	23,950,346.47		23,950,346.47
合 计	135,989,740.72	2,094,295.73	133,895,444.99

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,407,393.39	2,094,295.73	28,313,097.66
发出商品	78,799,581.11		78,799,581.11
合 计	109,206,974.50	2,094,295.73	107,112,678.77

2、存货所有权受限情况

项 目	期末余额	受限原因
发出商品	67,270,140.82	借款质押
小 计	67,270,140.82	

注：上海激想体育文化股份有限公司 2016 年 10 月 27 日分别与上海唯品会小额贷款有限公司、广州唯品会小额贷款有限公司签定《动产质押合同》，合同约定由上海唯品会小额贷款有限公司、广州唯品会小额贷款有限公司分别为本公司提供一定额度的流动资金借款，且公司以存储于唯品会管辖仓库的全部商品进行质押。截至 2017 年 6 月 30 日，公司存储在唯品会管辖仓库的存货（发出商品）为 67,270,140.82 元。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

进项税留抵	4,172,246.92	4,888,740.90
合 计	4,172,246.92	4,888,740.90

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 2016年12月31日	464,921.94	2,130,595.49	2,595,517.43
2.本期增加金额	161,881.47	637,330.77	799,212.24
(1) 购置	161,881.47	637,330.77	799,212.24
3.本期减少金额	3,470.09	450,000.00	453,470.09
(1) 处置或报废	3,470.09	450,000.00	453,470.09
4. 2017年6月30日	623,333.32	2,317,926.26	2,941,259.58
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日	333,528.75	969,318.21	1,302,846.96
2.本期增加金额	37,659.96	253,008.24	290,668.20
(1) 计提	37,659.96	253,008.24	290,668.20
3.本期减少金额	3,296.59	191,781.25	195,077.84
(1) 处置或报废	3,296.59	191,781.25	195,077.84
4. 2017年6月30日	367,892.12	1,030,545.20	1,398,437.32
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017年6月30日			
四、账面价值			
1. 2017年6月30日	255,441.20	1,287,381.06	1,542,822.26
2. 2016年12月31日	131,393.19	1,161,277.28	1,292,670.47

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2016年12月31日	893,792.42	893,792.42
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

项 目	软件	合 计
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2017 年 6 月 30 日		
二、累计摊销		
1、2016 年 12 月 31 日	88,824.36	88,824.36
2、本期增加金额	44,689.62	44,689.62
(1) 计提	44,689.62	44,689.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2017 年 6 月 30 日	133,513.98	133,513.98
三、减值准备		
1、2016 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2017 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2017 年 6 月 30 日账面价值	760,278.44	760,278.44
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	804,968.06	804,968.06

(九) 长期待摊费用

1、明细情况

项 目	初始金额	2016年12月31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2017年6月30日
新仓库装修费	267,387.56	240,648.80		22,282.29		218,366.51
办公室装修费	2,391,216.71		2,391,216.71	539,952.16		1,851,264.55
合 计	2,658,604.27	240,648.80	2,391,216.71	562,234.45		2,069,631.06

(十) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,491,913.17	872,978.29	3,641,494.72	910,373.68
合 计	3,491,913.17	872,978.29	3,641,494.72	910,373.68

(十一) 短期借款

1、短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额	备注
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	注①
保证借款	36,000,000.00	5,000,000.00	注②
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	注③
合 计	52,000,000.00	21,000,000.00	

注①、截至 2017 年 6 月 30 日，公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订编号为 16198100050101 号，16198100050102 号借款合同，借款金额分别为 4,500,000.00 元和 1,500,000.00 元。借款条件为抵押担保和保证担保，抵押担保为公司股东张波，王筱雯及王金发以所拥有的两处房屋所有权产为抵押物进行担保，担保金额 1,500,000.00 元，抵押合同编号为 2016 年 DE1619810001A 号，同时股东张波，王筱雯提供最高额为 8,000,000.00 元的连带责任保证担保，保证合同编号为 BE16198100050101A 号。

注②、截至 2017 年 6 月 30 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司上海浦东新区分行签订编号为 31000272100216090003 借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，未偿还借款为 3,000,000 元。借款条件为保证担保，保证人为股东张波、王筱雯以及瀚华担保股份有限公司上海分公司，保证合同编号为 31000272100216090003-1、31000272100216090003-2，股东张波、王筱雯向瀚华担保股份有限公司上海分公司提供连带责任保证反担保。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司与平安银行股份有限公司上海分行签订编号为平银沪分营综字 20160628 第 001 号综合授信额度合同，平安银行股份有限公司上海分行授予公司 15,000,000.00 元的综合授信额度。本综合授信额度保证人为股东王筱雯、张波，最高额保证担保合同编号为平银沪分营额保字 20160628 第 001-1 号和平银沪分营额保字 20160628 第 001-2 号。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订编号为 07000LK20178100 的流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，借款条件为保证担保，保证人为股东张波，王筱雯，担保金额为 5,000,000.00 元，并由上海创业接力融资担保有限公司为该借款合同提供担保，公司股东张波、王筱雯向上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，上海激想投资控股有限公司以其所持公司 225 万股股份向上海创业接力融资担保有限公司提供股份质押反担保。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司与兴业银行股份有限公司上海华山支行签订编号为 HSLD16-028 的流动资金借款合同，借款金额为 300 万元，由张波、王筱雯对公司向兴业银行的借款提供连带责任保证担保，担保金额为 3,000,000.00 元，并由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为该借款合同提供担保。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司与重庆富民银行股份有限公司签订合同编号为（2017）重富印（伙伴）借第 0058-1 号的流动资金借款合同，借款金额为 400 万元，借款条件为保证担保，保证人为瀚华担保股份

有限公司上海分公司，公司股东张波、王筱雯向瀚华担保股份有限公司上海分公司提供连带责任保证反担保。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司与重庆富民银行股份有限公司签订合同编号为（2017）重富印（伙伴）借第 0058-2 号的流动资金借款合同，借款金额为 600 万元，借款条件为保证担保，保证人为瀚华担保股份有限公司上海分公司，公司股东张波、王筱雯向瀚华担保股份有限公司上海分公司提供连带责任保证反担保。

注③、截至 2017 年 6 月 30 日，公司分别与广州唯品会小额贷款有限公司、上海唯品会小额贷款有限公司签订编号为公额贷字第 GZ201610600 号、公额贷字第 SH201610600 号额度借款合同，借款金额各为 5,000,000.00 元，借款条件为质押公司存放在唯品会仓库的所有存货。

2、期末短期借款明细情况

借款银行	金额	借款期限	到期日期	利率
中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	1,500,000.00	2016.9.29	2017.9.28	5.729%
中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	4,500,000.00	2016.9.23	2017.9.22	5.724%
中国邮政储蓄银行股份有限公司上海浦东新区分行	3,000,000.00	2016.9.28	2017.9.26	5.481%
广州唯品会小额贷款有限公司	5,000,000.00	2016.10.27	2017.10.26	8%
上海唯品会小额贷款有限公司	5,000,000.00	2016.10.27	2017.10.26	8%
重庆富民银行股份有限公司	4,000,000.00	2017.5.19	2017.8.18	5.40%
重庆富民银行股份有限公司	6,000,000.00	2017.5.19	2017.9.18	5.40%
宁波银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2017.6.16	2018.6.15	5.655%
平安银行股份有限公司上海分行	15,000,000.00	2016.7.8	2017.7.7	9%
兴业银行股份有限公司上海华山支行	3,000,000.00	2016.12.13	2017.12.12	5.655%
合 计	52,000,000.00	-	-	-

（十二）应付往来款项

1、应付往来款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	4,634,620.57	5,113,663.35
预收账款	5,249.71	2,238,566.12
其他应付款	14,667,268.82	30,809,015.20
合 计	19,307,139.10	38,161,244.67

2. 1、应付账款按账龄列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	691,310.21	4,870,387.32
1—2 年（含 2 年）	3,847,508.57	0.40

项目	期末余额	期初余额
2—3年(含3年)		77,143.32
3年以上	95,801.79	166,132.31
合计	4,634,620.57	5,113,663.35

2.2、期末应付账款余额前五名明细列示如下：

单位名称	期末余额	关联关系	账龄	占期末应付账款总额的比例(%)
利标品牌管理(上海)有限公司	3,817,508.57	非关联方	1-2年	82.37
江苏京东信息技术有限公司	64,476.02	非关联方	3年以上	1.39
上海佐云商贸有限公司	62,419.88	非关联方	1年以内	1.35
阿里巴巴俪人购(上海)电子商务有限公司	46,923.16	非关联方	1年以内	1.01
上海奔想软件科技有限公司	30,000.00	非关联方	1-2年	0.65
合计	4,021,327.63			86.77

3、预收账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,249.71	2,235,716.41
1—2年(含2年)		2,849.71
合计	5,249.71	2,238,566.12

4.1、其他应付款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,667,268.82	30,809,015.20
合计	14,667,268.82	30,809,015.20

4.2、期末其他应付款余额明细列示如下：

单位名称	关联关系	期末余额	款项性质	账龄	占期末其他应付款总额的比例(%)
唯品会(中国)有限公司	非关联方	14,666,243.30	定金	1年以内	99.99
其他		1,025.52		1年以内	0.01
合计		14,667,268.82			100.00

(十三) 应付职工薪酬

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	7,702,778.27	7,702,778.27	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	710,231.80	710,231.80	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合 计	-	8,413,010.07	8,413,010.07	-

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,989,842.64	5,989,842.64	-
2、职工福利费	-	913,096.18	913,096.18	-
3、社会保险费	-	381,293.80	381,293.80	-
其中：医疗保险费	-	336,406.70	336,406.70	-
工伤保险费	-	10,881.60	10,881.60	-
生育保险费	-	34,005.50	34,005.50	-
4、住房公积金	-	227,795.00	227,795.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	190,750.65	190,750.65	-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合 计	-	7,702,778.27	7,702,778.27	-

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	679,641.00	679,641.00	-
2、失业保险费	-	30,590.80	30,590.80	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	710,231.80	710,231.80	-

(十四) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	-675,496.53.	630,885.56
城市维护建设税	17,922.85	22,980.31
教育费附加	53,768.55	68,940.94
地方教育费附加	35,845.70	45,960.63
河道管理费	17,182.59	22,980.31
企业所得税	5,026,510.67	2,685,229.42

类别	期末余额	期初余额
个人所得税	46,341.34	36,718.27
印花税	500.00	15,500.00
合计：	4,522,575.17	3,529,195.44

(十五) 应付股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付股利	1,215,000.00		1,215,000.00	

(十六) 股本（实收资本）

类别/投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张波	9,000,000.00	20.00			9,000,000.00	19.63
王筱雯	1,000,000.00	2.22	73,000.00		1,073,000.00	2.34
上海激想投资控股有限公司	22,000,000.00	48.90		160,000.00	21,840,000.00	47.65
苏琼	4,000,000.00	8.89		4,000,000.00		
周月明			160,000.00		160,000.00	0.35
苏州锦华赢富创业投资中心（有限合伙）			2,000,000.00		2,000,000.00	4.37
曾鸿斌			2,000,000.00		2,000,000.00	4.37
上海激利创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.44			2,000,000.00	4.37
陈晨	2,000,000.00	4.44	100,000.00		2,100,000.00	4.58
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业	5,000,000.00	11.11			5,000,000.00	10.91
林海京			100,000.00		100,000.00	0.22
李仁刚			100,000.00		100,000.00	0.22
厉钦			80,000.00		80,000.00	0.17
余俊轩			50,000.00		50,000.00	0.11
王金发			40,000.00		40,000.00	0.09
陈芊			30,000.00		30,000.00	0.07
朱园园			26,000.00		26,000.00	0.06
王殷瑾			20,000.00		20,000.00	0.04
黄震			20,000.00		20,000.00	0.04
蔡胜松			20,000.00		20,000.00	0.04

沈亮			20,000.00		20,000.00	0.04
潘孝敏			20,000.00		20,000.00	0.04
李峰			20,000.00		20,000.00	0.04
姚子俊			19,000.00		19,000.00	0.04
张中民			16,000.00		16,000.00	0.03
干浩			15,000.00		15,000.00	0.03
曹迪斐			14,000.00		14,000.00	0.03
尤明元			14,000.00		14,000.00	0.03
曹丹萍			14,000.00		14,000.00	0.03
张玲玲			11,000.00		11,000.00	0.02
朱敏			10,000.00		10,000.00	0.02
蔡文雯			8,000.00		8,000.00	0.02
合 计	45,000,000.00	100.00	5,000,000.00	4,160,000.00	45,840,000.00	100.00

注：本公司历史沿革及注册资本变动情况详见财务报告附注一。

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	47,868,839.40	4,614,339.62		52,483,179.02
合 计	47,868,839.40	4,614,339.62		52,483,179.02

(十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,522,271.57			2,522,271.57
合 计	2,522,271.57			2,522,271.57

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	21,462,538.71	6,099,411.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,105,569.38	18,419,374.06
减：提取法定盈余公积		1,841,247.19
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,215,000.00
其他	7,327.60	
期末未分配利润	38,575,435.69	21,462,538.71

(二十) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,884,165.74	217,639,930.68	197,917,812.92	167,021,870.56
合计	264,884,165.74	217,639,930.68	197,917,812.92	167,021,870.56

2、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运动服装	87,513,283.14	71,664,134.70	38,589,323.07	31,885,465.54
运动鞋类	159,893,722.53	130,934,423.95	150,063,633.03	127,184,587.37
休闲服装	500,650.22	693,367.04	406,532.81	575,483.96
童装	139,004.53	84,824.77	170,765.34	109,275.30
配件	15,709,498.52	13,259,938.72	8,687,558.67	7,267,058.39
赛事服务费收入	1,128,006.80	1,003,241.50		
合计	264,884,165.74	217,639,930.68	197,917,812.92	167,021,870.56

3、公司前5名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
唯品会（中国）有限公司	非关联方	243,105,147.49	91.78
浙江天猫技术有限公司	非关联方	2,968,404.80	1.12
长沙酷锐百货贸易有限公司	非关联方	2,697,230.70	1.02
上海惠暖工贸有限公司	非关联方	1,764,509.32	0.67
上海欢尚电子商务有限公司	非关联方	1,058,140.80	0.40
合计		251,593,433.11	94.99

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	25,676.58	20,429.59
教育费附加	85,197.36	61,288.75
河道管理费	11,949.05	20,429.59
地方教育费附加	56,798.24	40,859.18
印花税	-	-
合计	179,621.23	143,007.11

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,024,504.31	2,929,032.17
运杂费	2,816,480.51	1,812,702.75
运营费	638,537.80	803,677.51
市场拓展费	283,143.02	270,572.79
业务招待费	231,330.21	237,249.26
差旅费	81,068.40	167,396.31
办公费	82,977.28	-
咨询服务费	270,329.21	-
包装费及其他	250,056.93	319,568.17
合 计	8,678,427.67	6,540,198.96

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,420,689.81	2,152,461.26
咨询服务费	3,002,880.54	1,126,488.65
租赁费	1,811,606.91	961,488.38
差旅费	586,784.42	759,579.39
业务招待费	460,888.51	506,779.13
办公费	362,451.79	375,861.37
折旧	308,495.03	293,999.00
物业管理费	115,971.10	139,877.61
汽车费用	42,262.57	57,550.33
待摊费用摊销	605,576.98	-
培训费	-	-
其他	142,343.14	124,093.85
合 计	11,859,950.80	6,498,178.97

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,481,091.68	1,889,587.41
减：利息收入	13,832.41	6,850.93
手续费	25,605.90	21,908.24
合 计	2,492,865.17	1,904,644.72

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-149,581.55	-204,220.69
合计	-149,581.55	-204,220.69

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	676.50	-
其中：固定资产处置利得	676.50	-
无形资产处置利得	-	-
无法支付的应付款项	-	2,617.77
其他	7,665.00	0.17
合计	8,341.50	2,617.94

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,267.29	-
其中：固定资产处置损失	3,267.29	-
无形资产处置损失	-	-
捐赠支出	1,000,000.00	-
其他支出	22,695.86	-
合计	1,025,963.15	-

(二十八) 所得税

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,927,609.21	4,169,887.15
递延所得税费用	37,395.39	51,055.17
合计	5,965,004.60	4,220,942.32

(二十九) 现金流量表项目注释

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,200,325.49	11,795,808.91
加：资产减值准备	-149,581.55	-204,220.69

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	290,668.20	293,999.00
无形资产摊销	44,689.62	28,223.51
长期待摊费用摊销	562,234.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,590.79	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,481,091.68	1,889,587.41
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	37,395.39	51,055.17
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-26,782,766.22	8,216,800.19
经营性应收项目的减少	816,121.20	-1,179,852.37
经营性应付项目的增加	3,413,362.01	24,937,591.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,083,868.94	45,828,992.62
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	20,182,276.37	553,311.89
减：现金的年初余额	10,434,849.26	8,519,176.68
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,747,427.11	-7,965,864.79

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,182,276.37	10,434,849.26
其中：库存现金	15,234.58	18,073.62
可随时用于支付的银行存款	19,959,833.32	10,144,717.42
可随时用于支付的其他货币资金	207,208.47	272,058.22
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	20,182,276.37	10,434,849.26

3、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,832.41	6,850.93
其他应收款项净流入金额	-	-
其他应付款的净流入金额	-	23,793,330.28
营业外收入	7,665.00	0.17
合 计	21,497.41	23,800,181.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,864,126.08	3,589,633.79
管理费用	6,951,563.75	4,045,028.20
其他应收款的净流出金额	-	677,997.22
银行手续费支出	25,605.90	3,262.91
营业外支出	1,022,695.86	-
合 计	12,863,991.59	8,315,922.12

六、企业合并

1、合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	上海骏梦国际贸易有限公司	一级	境内非金融子企业	中国(上海)自由贸易试验区菲拉路45号全幢6层D3部位	商贸	300.00	90%	90%	270.00	同一控制下企业合并
2	上海烈日信息科技有限公司	一级	境内非金融子企业	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路2777弄34号702室	信息科技	500.00	100%	100%	210.00	设立
3	上海畅驭体育文化发展有限公司	一级	境内非金融子企业	中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路2777弄34号701室	体育赛事策划	1,000.00	85%	85%	100.00	设立
4	江苏激想电子商务有限公司	一级	境内非金融子企业	宿迁市宿豫区洪泽湖东路19号通元大厦B座	电子商务	1,000.00	100%	100%		设立

七、 关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

名称	关联关系	业务性质	注册地
上海激想投资控股有限公司	母公司	有限责任公司	中国（上海）自由贸易试验区金藏路51号 2815 室

2、本公司的其他关联方

企业名称	与本公司关系
张波	持股股东、共同控制人、董事长
王筱雯	持股股东、共同控制人(与张波系夫妻关系)、董事、总经理
王金发	持股股东，实际控制人王筱雯的父亲
陈晨 (31022519720809****)	持股股东、董事
陈全生	持股股东、董事陈晨的父亲
厉钦	持股股东，实际控制人张波的表弟
李仁刚	持股股东、董事、副总经理
林海京	持股股东、董事、副总经理
姚子俊	持股股东、监事会主席
陈晨 (31010419880314****)	通过股东上海激利创业投资中心（有限合伙）间接持有股份的股东、监事
王映雪	监事
张涛	实际控制人张波之弟，持有控股子公司上海骏梦国际贸易有限公司 10%的股权
上海激想投资控股有限公司	母公司，受共同控制人直接控制
上海酷摩文化传播有限公司	受共同控制人控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海酷摩文化传播有限公司	平面广告拍摄		558,533.01

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
张波、王筱雯	8,000,000.00	2019.9.20	2021.9.19	否	注：1.
张波、王筱雯、王金发	1,500,000.00	2016.9.19	2020.2.28	否	注：2.
张波、王筱雯	5,000,000.00	2016.9.27	2018.9.26	否	注：3.
张波、王筱雯	15,000,000.00	2016.6.28	2019.6.27	否	注：4.
张波、王筱雯	3,000,000.00	2017.12.13	2019.12.12	否	注：5.
张波、王筱雯	5,000,000.00	2017.4.28	2019.4.28	否	注：6.
张波、王筱雯	4,000,000.00	2017.5.19	2017.9.18	否	注：7.
张波、王筱雯	6,000,000.00	2017.5.19	2017.9.18	否	注：8.

注：1. 截至 2017 年 6 月 30 日止,公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订编号为 16198100050101 号借款合同,借款金额为 4,500,000.00 元。借款条件为保证担保,股东张波,王筱雯提供最高额连带责任保证担保,最高额担保金额 8,000,000.00 元,保证合同编号为 BE16198100050101A 号。

2. 截至 2017 年 6 月 30 日止,公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订编号为 16198100050102 号借款合同,借款金额为 1,500,000.00 元,借款条件为抵押担保、保证担保,抵押担保为公司股东张波,王筱雯以及自然人王金发个人所持有的房产为抵押,担保金额为 1,500,000.00 元,抵押合同编号为 2016 年 DE1619810001A 号;保证担保为股东张波,王筱雯提供最高额为 8,000,000.00 元的连带责任保证担保,保证合同编号为 BE16198100050101A 号。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日止,公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司上海浦东新区分行签订编号为 31000272100216090003 借款合同,借款金额为 5,000,000.00 元。借款条件为保证担保,保证人为股东张波、王筱雯及瀚华担保股份有限公司上海分公司,保证合同编号为 31000272100216090003-1、31000272100216090003-2,股东张波、王筱雯向瀚华担保股份有限公司上海分公司提供连带责任保证反担保。

4. 截至 2017 年 6 月 30 日止,公司与平安银行股份有限公司上海分行签订编号为平银沪分营综字 20160628 第 001 号综合授信额度合同,平安银行上海分行授予公司 15,000,000.00 元的综合授信额度。本综合授信额度保证人为股东王筱雯、张波,最高额保证担保合同编号为平银沪分营额保字 20160628 第 001-1 号和平银沪分营额保字 20160628 第 001-2 号。

5. 截至 2017 年 6 月 30 日止,公司与兴业银行股份有限公司上海华山支行签订编号为 HSLD16-028 的流动资金借款合同,由张波、王筱雯对公司向兴业银行的借款提供连带责任保证担保,担保金额为 3,000,000.00 元。

6. 截至 2017 年 6 月 30 日,公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订编号为 07000LK20178100 的流动资金借款合同,借款金额为 500 万元,借款条件为保证担保,保证人为股东张波,王筱雯,担保金额为 5,000,000.00 元,并由上海创业接力融资担保有限公司为该借款合同提供担保,公司股东张波、王筱雯向上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证反担保,上海激想投资控股有限公司以其所持公司

225 万股股份向上海创业接力融资担保有限公司提供股份质押反担保。

7. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司与重庆富民银行股份有限公司签订合同编号为（2017）重富印（伙伴）借第 0058-1 号的流动资金借款合同，借款金额为 400 万元，借款条件为保证担保，保证人为瀚华担保股份有限公司上海分公司，公司股东张波、王筱雯向瀚华担保股份有限公司上海分公司提供连带责任保证反担保。

8. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司与重庆富民银行股份有限公司签订合同编号为（2017）重富印（伙伴）借第 0058-2 号的流动资金借款合同，借款金额为 600 万元，借款条件为保证担保，保证人为瀚华担保股份有限公司上海分公司，公司股东张波、王筱雯向瀚华担保股份有限公司上海分公司提供连带责任保证反担保。

（3）关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额	说 明
拆入：			
王筱雯		4,300,000.00	借入款项
陈全生		5,000,000.00	借入款项
上海激想投资控股有限公司			借入款项
张波			借入款项
拆出：			
王筱雯			归还款项
陈全生			归还款项
上海激想投资控股有限公司			归还款项
张波			归还款项

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

1、2017 年 7 月 14 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司为控股子公司提供担保的议案》，董事会同意上海激想体育文化股份有限公司为控股子公司上海骏梦国际贸易有限公司与彪马（上海）商贸有限公司已签署的业务合同项下的债务承担连带责任保证担保。最高担保金额为人民币伍佰万元（RMB5,000,000）。保证期间为所担保债务履

行期届满之日起两年。

2、公司股东上海激想投资控股有限公司质押 2,250,000 股，占公司总股本 4.91%。在本次质押的股份中，2,250,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 7 月 27 日起至 2018 年 1 月 26 日止。质押股份用于为公司贷款提供反担保，质押权人为上海浦东科技融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。本次股权质押用于公司向南京银行股份有限公司上海分行申请贷款人民币 500 万元，由上海浦东科技融资担保有限公司为本次贷款提供担保，公司股东上海激想投资控股有限公司以其持有的 225 万股公司股票质押的方式向上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保，股东王筱雯、张波提供连带责任保证反担保。本次质押用于公司的资金周转，有利于公司业务的扩大，提供公司的运营能力。

3、2017 年 7 月 27 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于办理应收账款保理业务暨关联担保的议案》。为补充公司流动资金，公司拟以其应收账款向上海品众商业保理有限公司申请办理有追索权的国内保理业务，保理额度总额不超过 50,000,000.00 (大写：伍仟万元)，额度有效期为一年，保理融资年利率为 9.36%，公司拟以其享有合法处分权的货物作为质押物为前述保理融资提供动产质押担保，并拟由公司实际控制人张波、王筱雯为前述保理融资提供连带责任保证担保 (具体内容以实际签署的合同为准)。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下

(1) 明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	25,972,357.40	100.00	1,304,282.69	24,668,074.71
关联方及押金、保证金组合				
组合小计	25,972,357.40	100.00	1,304,282.69	24,668,074.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				

合计	25,972,357.40	100.00	1,304,282.69	24,668,074.71
类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	28,705,245.74	100.00	1,435,262.29	27,269,983.45
关联方及押金、保证金组合				
组合小计	28,705,245.74	100.00	1,435,262.29	27,269,983.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	28,705,245.74	100.00	1,435,262.29	27,269,983.45

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	25,944,033.27	99.89	1,297,201.66	28,705,245.74	100.00	1,435,262.29
1-2 年	28,324.13	0.11	7,081.03			
合 计	25,972,357.40	100.00	1,304,282.69	28,705,245.74	100.00	1,435,262.29

3、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
唯品会（中国）有限公司	非关联方	22,956,588.64	1 年以内	88.39
上海惠暖工贸有限公司	非关联方	1,274,475.90	1 年以内	4.91
上海风为商贸有限公司	非关联方	741,919.51	1 年以内	2.86
上海鼎绩实业有限公司	非关联方	460,214.58	1 年以内	1.77
上海欢尚电子商务有限公司	非关联方	330,709.07	1 年以内	1.27
合 计		25,763,907.70		99.20

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下

(1) 明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额

单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
关联方及押金、保证金组合	6,603,300.73	100.00		6,603,300.73
组合小计	6,603,300.73	100.00		6,603,300.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	6,603,300.73	100.00		6,603,300.73
类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
关联方及押金、保证金组合	8,042,200.60	100.00		8,042,200.60
组合小计	8,042,200.60	100.00		8,042,200.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	8,042,200.60	100.00		8,042,200.60

2、其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,352,385.60	96.20	8,027,400.60	99.82
1-2年	246,115.13	3.73	10,000.00	0.12
2-3年	-	-	-	-
3-4年	4,800.00	0.07	4,800.00	0.06
合 计	6,603,300.73	100.00	8,042,200.60	100.00

3、其他应收款期末余额前5名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占其他应收款总额比例 (%)
上海骏梦国际贸易有限公司	子公司	5,545,527.75	往来款	83.98
上海华虹置业有限公司	非关联方	397,963.45	房租押金	6.03
明达实业（上海）有限公司	非关联方	395,894.40	房租押金	6.00
浙江天猫技术有限公司	非关联方	153,115.13	保证金	2.32
京东户外运动专营店	非关联方	30,000.00	保证金	0.45
合 计		6,522,500.73		98.78

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	2,377,051.83	3,100,000.00		5,477,051.83
小计	2,377,051.83	3,100,000.00		5,477,051.83
减：长期投资减值准备				
合计	2,377,051.83	3,100,000.00		5,477,051.83

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海骏梦国际贸易有限公司	2,377,051.83		-	2,377,051.83		
上海烈日信息科技有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00		
上海畅驭体育文化发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,377,051.83	3,100,000.00	-	5,477,051.83		

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,520,088.86	208,895,914.74	196,804,420.01	165,714,491.10
合计	253,520,088.86	208,895,914.74	196,804,420.01	165,714,491.10

2、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服装	83,300,894.14	68,433,177.98	38,589,323.07	31,885,465.54
鞋类	155,461,317.93	127,968,730.97	150,087,797.5	127,154,177.37
童装	-	-	68,140.25	28,493.14
配件	14,757,876.79	12,494,005.79	8,059,159.19	6,646,355.05
合计	253,520,088.86	208,895,914.74	196,804,420.01	165,714,491.10

3、公司前5名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例（%）
唯品会（中国）有限公司	非关联方	233,150,676.16	91.97

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例 (%)
浙江天猫技术有限公司	非关联方	2,891,536.92	1.14
长沙酷锐百货贸易有限公司	非关联方	2,697,230.70	1.06
上海惠暖工贸有限公司	非关联方	1,764,509.32	0.70
上海欢尚电子商务有限公司	非关联方	1,058,140.80	0.42
合 计		241,562,093.90	95.29

十二、 补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,590.79
2、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	-
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015,030.86
小 计	-1,017,621.65
减： 所得税	254,405.41
影响净利润	-763,216.24
影响少数股东损益	-
影响归属于母公司普通股股东净利润	-763,216.24
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	17,868,785.62

(二) 净资产收益率和每股收益

1、计算结果

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.08	0.39	0.39

(续)

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.40	0.26	0.26

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.40	0.26	0.26

上海激想体育文化股份有限公司

董事会
2017年08月22日