



茶人岭

NEEQ:836369

厦门茶人岭电子商务股份有限公司
Xiamen Charenling Electronic Commerce
Co., LTD.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年3月20日茶人岭创始人支红，携女儿索菲到茶园参与西湖龙井头采，以直播的形式呈现出西湖龙井头采茶的生产基地及茶艺制作，让每位茶友亲眼见证头采新茶的过程。



2017年4月26日，茶人岭携“西湖龙井”、“桂花乌龙”清新亮相“谷雨品茶会”，以其清新独特的口感，获得一致好评。



2017年5月11日，茶人岭创始人支红带着队，深入到武夷山产区，去看大红袍、金骏眉和正山小种，对消费者所关心的地理环境，采摘标准，炒制工艺等进行实地考察，让消费者买的安心喝得放心。



2017年5月20日，茶人岭联合“不在书店”在当日推出“520tea 你表白礼盒”的活动；此活动预告一推出，吸引了来自五湖四海的多对情侣。活动中，公司从众多情侣中抽取了一对情侣，送出礼盒和祝福。



2017年5月25日，茶人岭创始人支红带队去到武夷山桐木关，深入了解金骏眉的生长环境和制作工艺，并邀请茶叶专家、资深老茶客等进行多轮内测品鉴会，最终筛选了一款喜爱的金骏眉。



2017年5月27日，茶人岭与“路灯计划”达成合作，定期提供免费的茶叶给路灯计划，为路人提供一份温情。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	31

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部办公室
备查文件	载有公司负责人支红、主管会计工作负责人及会计机构负责人陈海为签名并盖章的财务报表
	厦门茶人岭电子商务股份有限公司第一届董事会第八次会议决议
	厦门茶人岭电子商务股份有限公司第一届监事会第五次会议决议
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门茶人岭电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Charenling Electronic Commerce Co., LTD. (Charenling)
证券简称	茶人岭
证券代码	836369
法定代表人	支红
注册地址	厦门火炬高新区信息光电园金丰大厦 121 室
办公地址	厦门市湖里区林后路 393 号 3 层
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈海为
电话	0592-5727027
传真	0592-5727033
电子邮箱	haiwei_chen@charen.com
公司网址	http://www.charen.com
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区林后路 393 号 3 层，邮政编码：361015

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	2016-04-12
分层情况	基础层
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	从事“茶人岭”品牌的茶叶及茶具等产品的线上及线下销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	支红
实际控制人	支红
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,293,970.75	11,116,932.43	-7.40%
毛利率	56.90%	57.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	201,420.43	1,514,535.88	-86.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	79,574.55	597,720.35	-86.69%
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）	1.59%	12.65%	-
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）	0.63%	4.99%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.13	-84.62%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,896,851.83	22,123,901.14	-23.63%
负债总计	4,144,306.27	9,572,776.01	-56.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,752,545.56	12,551,125.13	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.06	1.05	0.95%
资产负债率（母公司）	24.32%	42.73%	-
资产负债率（合并）	24.53%	43.27%	-
流动比率	396.00%	226.00%	-
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	-3,901,150.32	-1,147,189.47	-
应收账款周转率	3.68	2.32	-
存货周转率	0.73	0.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.63%	4.81%	-

营业收入增长率	-7.40%	-14.92%	-
净利润增长率	-86.70%	4.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业属于“6490，其他互联网服务”。

公司主要从事茶叶及茶具的线上及线下销售业务，公司经过多年品牌建设，拥有业内知名的“茶人岭”商标，销售“茶人岭”品牌的茶叶及茶具等产品，提倡新中式轻生活的方式。对于公司而言最为核心的竞争力有三点：（1）应对互联网发展变化的能力，作为一个起步于线上的新型茶企，与传统的茶企相比具有显而易见的互联网基因优势，在应对移动互联网的新趋势方面，接受速度更快也更善于创新，同时更加善于挖掘互联网年轻消费者的深层需求。（2）全网络全渠道营销线上优势，在各大电商平台名列前茅，通过与唯品会、京东、天猫、亚马逊、中粮我买网等大型第三方电子商务销售平台的长期持续合作，打破地域限制，大大增加了潜在的购买客户及销量。通过向第三方平台供货、联营及自营模式的方式进行产品销售，实现收入及利润。（3）茶人岭拥有“移动+线下+社群”的创新O2O经营模式，这一模式能够拓展公司的销售渠道，创新茶企行业的经营模式。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、公司经营情况:报告期内，公司营业收入为10,293,970.75元，较上年同期下降7.40%；净利润为201,420.43元，较上年同期下降86.70%。主要原因是公司在报告期内收到政府补助286,547.38元相比2016年上半年收到新三板挂牌补贴120万元减少913,452.62元。扣除非经常性损益后，公司净利润为79,574.55元，较上年同期下降86.69%，主要原因是营业税金及附加减少82,369.52元，公司销售费用、管理费用及财务费用增加624,649.44元，资产减值损失减少323,194.13元，投资收益增加42,890.40元。报告期内，公司基本每股收益为0.02元，较上年同期下降84.62%。报告期内，公司总资产为16,896,851.83元，较上年同期下降23.62%；净资产为12,752,545.56元，较期初余额增加1.60%；资产负债率为24.32%，较上年同期下降18.41个百分点。报告期内，公司应收账款期末余额为1,047,684.73元，较期初余额减少3,275,586.09元，主要原因是唯品会应收账款减少2,368,982.14元，京东应收账款减少704,651.17元，上海天翌电子商务有限公司应收账款余额减少577,402.21元。公司其他流动资金期末余额0元，较期初余额减少5,638,872.34元，主要原因是银行理财产品到期转为银行存款。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为3,901,150.32元，较上年同期增加2,753,960.85元，主要原因是支付应付账款、其它应

付款。

2、行业变化情况：据中国市场调查网研究数据显示，2016 年,金融资本继续看好茶行业,产业投资热度不减。(一)生产。全国茶叶总产量有望继续增加,中国市场调查网预计 2017 年全国干毛茶总产量应在 250-255 万吨之间,干毛茶总产值有望突破 1,800 亿元。(二)消费。消费人群有望继续增长农村消费开始发力,城市消化力仍不足产品按价格区间分布呈橄榄形,中档价格产品量价齐增预计 2017 年茶叶内销量在 186 万吨左右,全国茶叶均价保持在 120 元/公斤。(三)出口。汇率仍是影响出口变化的最重要指标。预计随着人民币的进一步走低,2017 年中国茶叶出口量提升至 34 万吨左右,出口金额在 16 亿美元左右。(四)投资。更多的茶叶企业将进入新三板市场茶金融类交易平台面临考验更多资本将致力于渠道建设传统渠道型企业、产品型企业、“互联网+”类垂直平台的投资将出现一定风险。(五)科技。茶叶涉及一二三产业,科技可应用面广泛。预计 2017 年机器人(300024)、VR、互联网新技术等将大量应用于茶业,养管制等茶叶专项技术与现代高科技亟需对接融合、突破创新。

3、公司运营管理：应对 2017 年整个茶行业以及国内电子商务的新变化，茶人岭以不变应万变，坚持自身的市场定位，继续加强对供应链的控制，以保证产品质量，为消费者提供“品质”基础上的性价比产品，以保持和扩大消费者口碑。2017 年，预计整个茶行业茶产量进一步扩大，产能过剩的情形将会持续，销售通路的重要性更加凸显。茶人岭在继续保持 PC 端现有核心销售渠道优势地位的基础上，我们为适应平台新变化做出了许多调整，同时，也在积极探索和开拓新的销售通路，在 2015 年已经走在同行业前列的移动分销计划，通过 2016 年的尝试，在 2017 上半年也在稳步健康发展，同时也开始寻求新的转型。

2017 年下半年，茶人岭将会继续加大投入，将移动端的运营成果嫁接线下，用“移动+线下+社群”等方式整合线下沉默场地，发挥茶人岭轻门店系统租金成本低、装修风格亲民、社群运营可以为门店导流的核心优势，发展茶人岭的商业模式。面对互联网时代全新的营销环境，茶人岭积极发挥电商茶企的天然互联网基因优势。跟随各大平台的发展趋势，完善视频内容传播，建立新媒体传播矩阵。在各大自媒体普遍开始探索流量变现之际，茶人岭用电商运营经验和丰富的产品来置换媒体资源，积极与自媒体渠道寻求合作，掌握内容传播时代的主动权，把握 PC 时代之后又一次可能带来跨越式发展的契机。

三、风险与价值

1、产业政策调整的风险

2017 年上半年，我国 GDP 较去年同期增长了 6.90%，就业、消费、居民收入等主要指标“稳”字当头。国内进入结构调整和动力转换关键阶段，潜在增长率趋势性回落与长期结构性、短期周期性问题叠

加，经济下行压力加大。由于茶人岭公司的主营业务为茶叶及茶具产品的线上及线下销售，而电子商务行业受国家产业政策的影响较大，因此，公司的未来发展会在一定程度上受到我国产业政策变化的影响。

应对措施：公司在与各大电商平台继续保持密切的合作外，同时也在拓展多元化的经营模式，如品牌战略联盟和探索 O2O 新模式等一系列举措。

2、市场竞争激烈的风险

目前电子商务行业处于发展初期，大量中小企业涌入，行业门槛低，行业壁垒薄弱，尚未出现拥有一定垄断优势的企业，行业内商家良莠不齐、市场恶性竞争等现象较为严重。虽然公司茶叶及茶具等产品在线上销售业务发展较早，具有一定的客户资源和渠道优势，但不排除一些市场竞争者采取价格战等方式争夺市场份额，而导致恶性的市场竞争。

应对措施：公司将核心策略放在产品质量上，坚持以品质立足市场，为消费者提供高性价比的产品服务，巩固公司品牌和产品口碑。

3、依赖第三方交易平台的风险

随着我国计算机和网络信息技术的迅速发展，给新的商业模式带来了机遇与挑战。经过多年的发展，我国电子商务行业形成了独特的行业架构，其中电子商务第三方交易平台以唯品会、京东、天猫等平台为主，构成了整个框架体系的核心层，形成了寡头垄断的格局。公司主要从事茶叶及茶具的线上销售业务，需借助唯品会、京东、天猫等第三方交易服务平台，不排除大型的第三方交易平台企业对公司未来的业务发展施加限制或压力。

应对措施：公司在借助第三方交易平台快速发展的同时，也在开始进行线下实体渠道的拓展，以期逐步降低对第三方交易平台的依赖程度。

4、公司内部管理控制风险

在股份公司设立之前，公司没有设立健全的内部管理机制，内部控制的环节存在缺陷，股份公司设立后，公司正逐步完善法人治理机制，并逐步制定与公司发展阶段相适应的内部管理机制，但由于股份公司成立时间较短，公司内部管理机制仍需要在日后的经营活动中不断得到完善，不排除公司在目前的发展中存在公司治理不适应业务发展的需要，从而影响公司稳定、持续、健康的发展。

应对措施：公司加大对专业人才的引进，同时对公司的内部管理制度进行重新梳理并完善，特别是建立健全财务、供应链、销售等制度及流程。

5、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人支红直接持有公司 79.87% 的股份，同时持有茶人岭股东厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）92.04% 的份额，处于绝对控股地位。目前支红担任公司的董事长兼总经理。若公司实

际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东的利益。

应对措施：公司将适当的通过融资引入新的投资者，通过稀释股权及健全内部治理制度来降低实际控制人不当控制的风险。

6、原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料为茶叶，茶叶的供应数量与质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营具有重大影响。茶叶的收购价格随行就市，存在一定的波动性，若出现自然灾害、市场需求扩大等情况导致茶叶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会拉高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

应对措施：公司的采购团队对企业所经营的产品，及全国范围内的供应商，针对他们的资质及产品质量进行了长期考察，通过有效的数据分析完成供应商大数据的积累。并且，茶人岭在与各个茶叶原产地的供应商建立了优质的信用机制及良性的合作关系，使公司取得供应商极大地信任和支持，为此茶人岭的采购需求总能得到优先满足，也极大保证了产品的质量。

7、品牌风险

经过多年的精耕细作，公司已在茶叶行业树立了一定的品牌知名度和美誉度，“茶人岭”这一品牌对公司保持市场份额，开拓下游市场至关重要。随着人们收入水平的提高，消费者对品牌的心理需求将逐步提升，未来的市场竞争也主要体现为品牌的竞争。公司产品主要在第三方电子商务平台进行销售，若其他企业进行假冒伪劣、以次充好等行为侵害本公司，将会损害公司形象，降低消费者对公司品牌的信心，影响公司竞争力。

应对措施：公司采用统仓发货模式在源头上杜绝了假冒伪劣的情况发生，确保品牌信誉度。同时，公司对内逐步完善并制定科学、系统的品牌策略，对外加大品牌宣传，且同时关注自身的知识产权，并聘请专业的律师机构为品牌保驾护航。

8、食品质量安全控制风险

近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强，有关部门相继出台《农产品质量安全法》、《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规，加大食品安全领域的监管力度，规范食品生产企业的经营行为。

应对措施：公司长期以来一直高度重视产品质量控制，采购前期对供应商的资质及品质管控措施等进行了详尽的考察及严格的筛选，从源头上确保产品质量。在产品入库前聘请专业的评定机构进行质量品质评估，通过科学严谨的系统评估为产品质量层层把关；在产品验收入库时以品检组为中心进行检测，

在质量控制体系等各业务环节均按照国家标准进行严格的质量审核，保证产品品质始终如一。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

（二）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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	240,000.00	80,000.00
总计	240,000.00	80,000.00

（二）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
厦门美格新浪商务咨询有限公	办公场所承租	80,000.00	是

司			
总计	-	80,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联交易的必要性：报告期内，公司与美格新浪承租的办公场所在同一楼层，因出租方的原因，对一层的出租仅签订了一份租赁合同，故在支付相关租金时，由美格新浪统一支付，公司再根据承租面积向美格新浪支付租金，并向公司开具发票。

2、关联交易的持续性对公司生产经营的影响：上述关联交易在发生时未进行内部审议程序，存在程序上的瑕疵，故公司于 2017 年 4 月 25 日召开第一届董事会第七次会议审议通过了《关于补充确认 2016 年度及 2017 年第一季度公司偶发性关联交易的议案》，对上述关联交易进行补充确认，并提请 2016 年年度股东大会进行审议，同时公司预计该项关联交易在未来一定期间内会持续发生，故公司于 2017 年 4 月 25 日召开第一届董事会第七次会议审议通过了《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》，对与美格新浪 2017 年第二季度至第四季度的关联交易进行了预计。本次关联交易系公司正常开展业务发生，且金额并不重大，不会对公司生产经营产生不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺函均未发生违规承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,584,948	79.87%	0	9,584,948	79.87%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		12,000,000	100%	0	12,000,000	100%
普通股股东人数		3				

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	支红	9,584,948	-	9,584,948	79.87%	9,584,948	-
2	新宣达	1,215,052	-	1,215,052	10.13%	1,215,052	-
3	茗润源	1,200,000	-	1,200,000	10.00%	1,200,000	-
合计		12,000,000	-	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
支红持有茗润源（茗润源持有茶人岭 10.00%的股份）92.04%的份额；除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

支红直接持有公司 79.87%的股份，为公司控股股东。支红，1968 年 8 月出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于长江商学院，研究生学历，工商管理专业。1991 年 8 月至 1994 年 12 月，任厦门联发广告有限公司企划部职员；1994 年 12 月至 1998 年 7 月，任厦门银城股份有限公司广告部经理；1998 年 8 月至 2001 年 10 月，任国贸广告有限公司总经理；2001 年 10 月至 2002 年 11 月，自

由职业；2002年11月至2010年3月，任厦门美格新浪商务咨询有限公司总经理；2010年3月至2010年5月，自由职业；2010年5月至2015年10月，任茶人岭有限董事长兼总经理；2015年10月至今，任茶人岭董事长兼总经理，董事长任期三年。报告期，公司不存在股份代持的情况，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为支红，基本情况详见本报告“第五节 股本变动及股东情况第五节 重要事项”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司不存在股份代持的情况，公司控股股东未发生变动。

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
支红	董事长、总经理	女	48	硕士	2015年10月1日-2018年9月30日	是
周挺	董事	男	35	本科	2015年10月1日-2018年9月30日	否
宋洪英	董事	女	47	本科	2015年10月1日-2018年9月30日	否
古杰文	董事	男	34	大专	2016年5月27日-2018年9月30日	是
方金元	董事	男	36	中专	2016年5月27日-2018年9月30日	是
蔡学键	监事会主席、职工代表监事	男	39	大专	2015年10月1日-2018年9月30日	是
陆成明	监事	男	43	中专	2015年10月1日-2018年9月30日	是
吴宁毓	监事	女	56	高中	2015年10月1日-2018年9月30日	是
陈海为	财务总监、信息披露负责人	女	37	本科	2016年10月1日-2018年9月30日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
支红	董事长、总经理	9,584,948	0	9,584,948	79.87%	-
合计	-	9,584,948	-	9,584,948	79.87%	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	74	75

核心员工变动情况：

报告期内，公司未有核心员工、公司董事、监事、高管及核心技术人员发生变动。

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	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	第八节、六、(一)	6,463,026.13	4,693,228.51
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	第八节、六、(二)	1,047,684.73	4,323,270.82
预付款项	第八节、六、(三)	1,358,371.45	1,107,211.00
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	第八节、六、(四)	642,165.51	514,351.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、六、(五)	6,907,925.50	5,326,925.20
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	第八节、六、(六)	-	5,638,872.34
流动资产合计	-	16,419,173.32	21,603,858.92
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	-	208,939.90	206,997.45
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	-	188,543.27	231,410.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	45,106.57	-
递延所得税资产	-	35,088.77	81,633.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	477,678.51	520,042.22
资产总计	-	16,896,851.83	22,123,901.14
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、六、(十)	3,679,222.03	6,372,979.20
预收款项	-	-	28,990.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、六、(十一)	497,889.98	959,609.51
应交税费	第八节、六、(十二)	-263,317.75	15,555.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、六、(十三)	203,094.40	2,195,642.00

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	-	27,417.61	-
流动负债合计	-	4,144,306.27	9,572,776.01
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	-	4,144,306.27	9,572,776.01
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、六、（十四）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	631,844.74	631,844.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	21,547.37	21,547.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、六、（十五）	99,153.45	-102,266.98
归属于母公司所有者权益合计	-	12,752,545.56	12,551,125.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	12,752,545.56	12,551,125.13
负债和所有者权益总计	-	16,896,851.83	22,123,901.14

法定代表人：支红 主管会计工作负责人：陈海为 会计机构负责人：陈海为

(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	-	5,479,627.08	3,950,221.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、十三、(一)	1,175,356.13	4,323,270.82
预付款项	-	1,358,371.45	1,107,211.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、十三、(二)	739,777.51	612,301.05
存货	-	6,843,581.08	5,280,511.30
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	-	-	5,638,872.34
流动资产合计	-	15,596,713.25	20,912,387.92
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	-	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	208,939.90	206,997.45
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	-	188,543.27	231,410.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	45,106.57	-
递延所得税资产	-	35,088.77	81,633.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,477,678.51	1,520,042.22
资产总计	-	17,074,391.76	22,432,430.14
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	-	3,679,222.03	6,372,979.20
预收款项	-	0.00	28,990.00
应付职工薪酬	-	497,889.98	959,609.51
应交税费	-	-274,560.77	8,890.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	222,094.40	2,214,642.00
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	-	27,417.61	-
流动负债合计	-	4,152,063.25	9,585,111.66
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	-	4,152,063.25	9,585,111.66
所有者权益：	-	-	-
股本	-	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	631,844.74	631,844.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	21,547.37	21,547.37
未分配利润	-	268,936.40	193,926.37

所有者权益合计	-	12,922,328.51	12,847,318.48
负债和所有者权益合计	-	17,074,391.76	22,432,430.14

法定代表人： 支红 主管会计工作负责人： 陈海为 会计机构负责人： 陈海为

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	10,293,970.75	11,116,932.43
其中：营业收入	第八节、六、(十六)	10,293,970.75	11,116,932.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,726,217.68	10,360,275.54
其中：营业成本	第八节、六、(十六)	4,436,611.92	4,779,755.57
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	第八节、六、(十七)	60,834.37	143,203.89
销售费用	-	2,783,935.59	1,832,673.77
管理费用	-	3,158,837.84	3,474,688.41
财务费用	-	-17,821.61	-7,059.80
资产减值损失	第八节、六、(二十一)	-186,180.43	137,013.70
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）	第八节、六、(二十二)	70,947.94	28,057.54
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）	-	128,701.01	784,714.43
加：营业外收入	第八节、六、(二十三)	286,547.38	1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、六、(二十四)	8,853.72	5,636.83
其中：非流动资产处置损失	-	103.72	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	406,394.67	1,979,077.60
减：所得税费用	-	204,974.24	464,541.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	201,420.43	1,514,535.88
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	-	201,420.43	1,514,535.88
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.02	0.13
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：支红 主管会计工作负责人：陈海为 会计机构负责人：陈海为

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十三、(三)	10,179,202.45	10,872,615.70
减：营业成本	第八节、十三、(三)	4,460,617.94	4,528,075.35
税金及附加	-	59,615.08	143,203.89
销售费用	-	2,779,495.59	1,832,622.77
管理费用	-	3,146,671.98	3,467,199.67
财务费用	-	-18,500.11	-8,009.55
资产减值损失	-	-186,180.43	137,013.70
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）	-	64,808.21	28,057.54
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）	-	2,290.61	800,567.41
加：营业外收入	第八节、十三、(四)	286,547.38	1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、十三、(五)	8,853.72	5,386.83
其中：非流动资产处置损失	-	103.72	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	279,984.27	1,995,180.58
减：所得税费用	-	204,974.24	464,541.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	75,010.03	1,530,638.86
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	-	75,010.03	1,530,638.86
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：支红 主管会计工作负责人：陈海为 会计机构负责人：陈海为

(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	-	16,422,139.57	9,618,464.70
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	-	435,056.81	2,236,431.55
经营活动现金流入小计	-	16,857,196.38	11,854,896.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,120,601.97	6,737,345.16
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	-	3,508,388.91	3,369,400.92
支付的各项税费	-	322,314.82	971,560.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,807,041.00	1,923,778.98
经营活动现金流出小计	-	20,758,346.70	13,002,085.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,901,150.32	-1,147,189.47
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	第八节、六、(二十六)	8,600,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	70,947.94	28,057.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	8,670,947.94	3,028,057.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	第八节、六、(二十六)	3,000,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,000,000.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	5,670,947.94	1,028,057.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	1,769,797.62	-119,131.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,693,228.51	3,766,009.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,463,026.13	3,646,877.07

法定代表人：支红 主管会计工作负责人：陈海为 会计机构负责人：陈海为

(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	-	16,301,529.81	9,367,791.15
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	434,331.87	2,235,854.62
经营活动现金流入小计	-	16,735,861.68	11,603,645.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,248,273.37	6,737,345.16
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,503,500.61	3,363,525.12
支付的各项税费	-	318,401.30	962,410.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,201,088.94	1,921,449.98
经营活动现金流出小计	-	20,271,264.22	12,984,731.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,535,402.54	-1,381,085.25
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	8,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	64,808.21	28,057.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	8,064,808.21	3,028,057.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	3,000,000.00	2,000,000.00
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	-	3,000,000.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	5,064,808.21	1,028,057.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	1,529,405.67	-353,027.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,950,221.41	3,531,433.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,479,627.08	3,178,405.80

法定代表人：支红 主管会计工作负责人：陈海为 会计机构负责人：陈海为

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

厦门茶人岭电子商务股份有限公司

2017 年上半年财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：厦门茶人岭电子商务股份有限公司。

注册地址：厦门火炬高新区信息光电园金丰大厦 121 室。

法定代表人：支红。

注册资本及实收资本：人民币 1,200.00 万元。

统一社会信用代码：91350200699920256Y。

公司类型：股份有限公司。

经营范围：其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；酒、饮料及茶叶批发；其他预包装食品批发；酒、饮料及茶叶零售；预包装食品零售；软件开发；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布；纺织品、针织品及原料批发；服装批发；鞋帽

批发；厨房、卫生间用具及日用杂货批发；灯具、装饰物品批发；家用电器批发；其他家庭用品批发；首饰、工艺品及收藏品批发(不含文物)；其他文化用品批发；五金产品批发；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；厨房用具及日用杂品零售；其他日用品零售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（不含文物）；其他文化用品零售；日用家电设备零售；其他电子产品零售；五金零售；灯具零售；家具零售；互联网销售；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）。

经营期限：自 2010 年 3 月 19 日起至 2040 年 3 月 18 日止。

2. 历史沿革

厦门茶人岭电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为厦门茶人岭电子商务有限公司，是由自然人支红、李勃、窦建新共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 3 月 19 日取得厦门工商行政管理局核发的执照号为 350298200011370 的《企业法人营业执照》。

根据公司章程，各股东均以货币资金出资，各股东认缴出资分两期于公司成立之日起一年内缴足。其中第一期 3,600,000.00 元于 2010 年 3 月 10 日前缴足，第二期于公司成立之日起一年内缴足。截至 2010 年 3 月 10 日止，公司已收到第一期出资款，上述增资业经厦门方华会计师事务所有限公司出具“厦门方华验（2010）0232 号”验资报告验证。经上述出资后，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
支红	3,300,000.00	1,980,000.00	1,980,000.00	33.00
李勃	1,620,000.00	972,000.00	972,000.00	16.20
窦建新	1,080,000.00	648,000.00	648,000.00	10.80
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>60.00</u>

2011 年 7 月 30 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司股东窦建新将持有的公司 18.00%的股权作价 250,000.00 元转让给支红，尚未缴足的注册资本 432,000.00 元由支红缴足。变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
支红	4,380,000.00	-	2,628,000.00	43.80
李勃	1,620,000.00	-	972,000.00	16.20
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>60.00</u>

2011年8月1日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司第二期出资时间应在公司成立之日起一年内缴足变更为第二期出资时间应在公司成立之日起两年内（2012年3月18日）缴足。截止2011年9月1日至，公司已收到上述第二期出资款，该项出资业经厦门方华会计师事务所有限公司出具“厦门方华验（2011）A0695号”验资报告验证。公司收到上述出资后，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额	本期实缴注册资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
支红	4,380,000.00	1,752,000.00	4,380,000.00	73.00
李勃	1,620,000.00	648,000.00	1,620,000.00	27.00
合计	6,000,000.00	2,400,000.00	6,000,000.00	100.00

2012年1月13日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司股东李勃将持有的公司27.00%的股权作价1,296,000.00元转让予李东华，转让后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
支红	4,380,000.00	73.00
李东华	1,620,000.00	27.00
合计	6,000,000.00	100.00

2012年2月22日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司股东李东华将其持有的公司27.00%的股权作价人民币1,296,000.00元转让予宋洪波，转让后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
支红	4,380,000.00	73.00
宋洪波	1,620,000.00	27.00
合计	6,000,000.00	100.00

2012年7月5日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，原股东出资金额不变，公司引进新股东上海新宜达投资有限公司，上海新宜达投资有限公司以货币资金3,000,000.00元出资，其中760,600.00元为新增注册资本，2,239,400.00元为资本溢价计入资本公积。截止2012年7月6日，公司已收到上述出资款，该项出资业经厦门中会建会计师事务所有限公司出具“厦中会建验（2012）第1025号”验资报告验证。公司收到上述出资后，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
支红	4,380,000.00	64.79
宋洪波	1,620,000.00	23.96
上海新宜达投资有限公司	760,600.00	11.25
合计	6,760,600.00	100.00

2015年7月27日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司的注册资本由6,760,600.00元增加至7,511,778.00元，公司引进新股东厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙），厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金1,098,998.00元出资，其中751,178.00元为新增注册资本，347,820.00元为资本溢价计入资本公积。截止2015年7月31日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经厦门市集易达联合会计师事务所出具“厦集易达验字（2015）第10252号”验资报告验证。同时，宋洪波将其持有的公司23.96%的股权作价人民币1,620,000.00元转让予支红，转让后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
支红	6,000,000.00	79.875
上海新宜达投资有限公司	760,600.00	10.125
厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）	751,178.00	10.000
合计	7,511,778.00	100.000

2015年9月30日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，本公司整体变更为股份有限公司，各发起人以所享有的公司截至2015年9月30日止的净资产12,631,844.74折合股本12,000,000.00股，净资产超过股本的部分631,844.74元计入资本公积-股本溢价。该项验资由天职国际会计师事务所出具“天职业字[2015]13758号”验资报告，折股前后实收资本相关项目的情况如下表：

股东名称	折股前	增加	减少	折股后
支红	6,000,000.00	3,584,948.00	-	9,584,948.00
上海新宜达投资有限公司	760,600.00	454,452.00	-	1,215,052.00
厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）	751,178.00	448,822.00	-	1,200,000.00
合计	7,511,778.00	4,488,222.00	-	12,000,000.00

3. 本公司控股股东及实际控制人

本公司总股本为1,200.00万股，支红直接持股79.87%，为公司的实际控制人。

4. 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家。

本报告期合并财务报表范围无变化，情况详见本附注“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 06 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及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后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

3. 购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发

生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发

生改变的依据。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 50 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10% 以上（含）的款项；其他应收款金额在 10 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内需要抵消的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、已发出未达到收入确认条件的商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

（2）对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按

照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；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；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（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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，归入长期股权投资的初始投资成本；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。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指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回报金额。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
		（年）		
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认政策：

（1）委托唯品会、天猫等电商平台代运营销售：公司根据电商平台订单发货，电商平台在完成对终端客户销售之后按月（或月度内多次）结算，公司在完成与电商平台对账结算后确认收入实现。

（2）自营店铺销售：公司于天猫等电商平台设立自营店铺，相应销售流程为客户询价、下单、公司发货、客户确认收货、款项进入公司支付宝账户。客户购买商品款进入公司支付宝账户后发生退货现象极少，因此在客户确认收货且款项进入本公司支付宝账户时作为风险报酬转移时点确认收入实现。

（3）电商平台买断方式销售：公司与京东商城等电商平台签订购销协议，在发往电商

平台仓库，电商平台仓库签收并完成双方对账后确认收入实现。

(4) O2O 模式：加盟商与茶人岭公司签订加盟合同，公司在加盟商签收货物后，确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初

始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

公司名称	税率 (%)
本公司	25.00

(2) 其他税项

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

五、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

2. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	73,063.92	117,915.17
银行存款	6,149,765.47	4,460,484.03
其他货币资金	240,196.74	114,829.31
合计	6,463,026.13	4,693,228.51

2. 期末存不在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

3. 期末不存放于境外的款项。

（二）应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,113,875.88	100.00	66,191.15	5.94	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备	1,113,875.88	100.00	66,191.15	5.94	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00
组合小计	1,113,875.88	100.00	66,191.15	5.94	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计	-	-	-	-	0		0	

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
提坏账准备的应收账款								
合计	1,113,875.88	100.00	66,191.15	5.94	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,086,450.63	100.00%	60,706.1	5.59%
2-3年	27,425.25	100.00%	5,485.05	20.00%
合计	1,113,875.88	100.00%	66,191.15	5.94%

3.本年度不存在核销应收账款。

4.期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备金额	年限	占应收账款总额的比例
重庆唯品会电子商务有限公司	非关联方	343,699.24	17,184.96	1年以内	30.86%
唯品会（中国）有限公司	非关联方	260,038.6	13,001.93	1年以内	23.35%
中粮海优（北京）有限公司	非关联方	144,592.74	7,229.64	1年以内	12.98%
上海天翌电子商务有限公司	非关联方	81,021.19	4,051.06	1年以内	7.27%
元翔（厦门）国际空港股份有限公司候机楼管理分公司	非关联方	76,390.7	3,819.54	1年以内	6.86%
合计		905,742.47	45,287.13		81.31%

6. 期末无应收关联方的款项。

(三) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内(含1年)	13,583,71.45	100.00%	1,107,211.00	100.00
合计	13,583,71.45	100.00%	1,107,211.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例	时间	未结算原因
厦门龙城岁月广告有限公司	非关联方	591,262.13	43.53%	1年以内	在合同期内
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	390,837.84	28.77%	1年以内	在合同期内
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	121,849.49	8.97%	1年以内	在合同期内
亚马逊卓越有限公司	非关联方	44,465.17	3.27%	1年以内	在合同期内
河间市壹圆玻璃制品有限公司	非关联方	39,588.00	2.91%	1年以内	在合同期内
合计		1,188,002.63	87.45%		

3. 预付款项期末余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 预付款项期末余额中无预付关联方单位的款项。

(四) 其他应收款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	716,779.43	100.00	74,613.92	10.41%	613,795.98	100.00	99,444.93	16.20%

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
其中:按账龄分析法计提坏账准备	716,779.43	100.00	74,613.92	10.41%	613,795.98	100.00	99,444.93	16.20%
备用金借款								
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	716,779.43	100.00	74,613.92	10.41%	613,795.98	100.00	99,444.93	16.20%

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	203,168.45	7425.92	3.66%
1-2年(含2年)	73,234.98	-	-
2-3年(含3年)	106,000.00	-	-
3-4年(含4年)	334,376	67,188	20.09%
合计	716,779.43	74,613.92	10.41%

3.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备金额	年限	占其他应收款总额的比例
厦门振泰成科技有限公司	仓库押金	134,376.00	67,188.00	3-4年	18.75%
唯品会(中国)有限公司	平台保证金	100,000.00	0	3-4年	13.95%
北京京东世纪贸易有限公司	平台保证金	80,000.00	0	2-3年	11.16%

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备金额	年限	占其他应收款总额的比例
亚马逊卓越有限公司	平台保证金	60,000.00	0	2-3年	8.37%
杭州有赞科技有限公司	平台保证金	50,000.00	0	2-3年	6.98%
合计		424,376.00	67,188.00		59.21%

4.按照款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	134,376.00	136,376.00
保证金	411,000.00	461,880.00
备用金	151,323.60	14,305.00
往来款及其他	20,079.83	1,234.98
总计	716,779.43	613,795.98

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,310,987.52		4,310,987.52	2,608,496.11	-	2,608,496.11
发出商品	2,596,937.98		2,596,937.98	2,718,429.09	-	2,718,429.09
合计	6,907,925.50		6,907,925.50	5,326,925.20	-	5,326,925.20

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		5,000,000.00
预交增值税	-	361,130.03
预交所得税	-	277,742.31
合计	-	5,638,872.34

(七) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	299,760.75	32,014.94	2,072.32	329,703.37
其中：电子设备及其他	139,760.75	32,014.94	2,072.32	169,703.37
运输设备	160,000.00			160,000.00
二、累计折旧合计	92,763.30	29,968.77	1,968.60	120,763.47
其中：电子设备及其他	47,163.36	14,768.79	1,968.60	59,963.55
运输设备	45,599.94	15,199.98		60,799.92
三、固定资产减值准备累计金额合计	-			
其中：电子设备及其他				
运输设备	-			
四、固定资产账面价值合计	206,997.45	2,046.17	103.72	208,939.90
其中：电子设备及其他	92,597.39	17,246.15	103.72	109,739.82
运输设备	114,400.06	-15,199.98		99,200.08

（八）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值小计	343,205.95			343,205.95
软件	343,205.95			343,205.95
二、累计摊销小计	111,795.05	42,867.63		154,662.68
软件	111,795.05	42,867.63		154,662.68
三、减值准备小计	-	-		-
软件	-			-
四、账面价值合计	231,410.90	-42,867.63		188,543.27
软件	231,410.90	-42,867.63		188,543.27

-注：（1）期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

（2）累计摊销增加额中，本期摊销额为 42,867.63 元。

（九）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,355.07	35,088.77	326,535.50	81,633.87

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	140,355.07	35,088.77	326,535.50	81,633.87

(十) 应付账款

1.按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,679,222.03	6,265,370.09
1-2年(含2年)		107,609.11
合计	3,679,222.03	6,372,979.20

2.期末应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(十一) 应付职工薪酬

1.按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	959,609.51	2,507,512.59	2,969,232.12	497,889.98
离职后福利中的设定提存计划负债	-			-
合计	959,609.51	2,507,512.59	2,969,232.12	497,889.98

2.按明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	955,209.51	2,507,512.59	2,969,232.12	493,489.98
二、职工福利费				
三、社会保险费	-	64,562.64	64,562.64	
其中：1. 医疗保险费	-	51,713.28	51,713.28	
2. 工伤保险费	-	2,854.92	2,854.92	
3. 生育保险费	-	9,994.44	9,994.44	
四、住房公积金	4,400.00	34,900.00	34,900.00	4,400.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
十、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	959,609.51	2,671,537.87	3,133,257.40	497,889.98

（十二）应交税费

按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税		-
2.增值税	-268,483.56	6,664.35
3.城市维护建设税	3,084.24	4,483.40
4.教育附加	1,677.15	3,202.43
5.代扣代缴个人所得税		-
6.其他	404.42	1,205.12
合计	-263,317.75	15,555.30

（十三）其他应付款

1. 按照款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
公积金		-
往来款及其他	203,094.40	2,195,642.00
总计	203,094.40	2,195,642.00

2. 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（十四）股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
支红	9,584,948.00	79.87	9,584,948.00	79.87
新宜达投资集团有限公司	1,215,052.00	10.13	1,215,052.00	10.13
厦门茗润源投资管理合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	10.00	1,200,000.00	10.00
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

(十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	-102,266.98	-1,416,647.38
加：前期差错更正		-
本期期初未分配利润	-102,266.98	-1,416,647.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	201,420.43	1,335,927.77
减：提取法定盈余公积		21,547.37
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他		-
期末未分配利润	99,153.45	-102,266.98

(十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,293,970.75	11,116,932.43
合计	10,293,970.75	11,116,932.43
主营业务成本	4,436,611.92	4,779,755.57
合计	4,436,611.92	4,779,755.57

(2) 主营业务(分产品)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茶叶及茶具	10,293,970.75	4,436,611.92	11,116,932.43	4,779,755.57
合计	10,293,970.75	4,436,611.92	11,116,932.43	4,779,755.57

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京京东世纪贸易有限公司	2,904,726.87	28.22%
重庆唯品会电子商务有限公司	1,910,221.75	18.56%
唯品会（中国）有限公司	1,491,511.50	14.49%
上海天翌电子商务有限公司	1,320,172.86	12.82%
江苏京东信息技术有限公司	930,155.79	9.04%
合计	8,556,788.77	83.12%

(十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	-	-
城市维护建设税	34,086.65	81,538.99
教育费附加	23,821.72	58,242.13
印花税	2,926.00	3,422.77
合计	60,834.37	143,203.89

(十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	886,500.58	621,361.77
运输费	566,456.54	604,285.88
平台使用费	407,996.24	169,675.02
广告设计费	450,289.25	19,347.92
仓储费用	355,020.46	337,369.27
其他	117,672.52	80,633.91
合计	2,783,935.59	1,832,673.77

(十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额	备注
薪酬	2,007,822.92	1,969,570.83	
房租及水电费	341,936.14	281,782.25	
办公费	166,989.58	324,181.08	
交通费	13,732.96	121,380.92	
差旅费	86,133.49	80,579.90	
专业服务费	366,647.19	526,054.49	
折旧及摊销	59,569.04	45,104.69	
装修费		8,140.31	
培训费	19,528.31	108,800.00	
其他	96,478.21	9,093.94	
合计	3,158,837.84	3,474,688.41	

(二十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	23,170.05	11,539.55
手续费及其他	5,348.44	4,479.75
合计	-17,821.61	-7,059.80

(二十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-186,180.43	137,013.70
合计	-186,180.43	137,013.70

(二十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置短期投资取得的投资收益	70,947.94	28,057.54
合计	70,947.94	28,057.54

(二十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
1. 政府补助	261,800.00	1,200,000.00	261,800.00
2. 其他	24,747.38		24,747.38
合计	286,547.38	1,200,000.00	286,547.38

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	103.72	1,613.83	103.72
其中：固定资产处置损失	103.72	1,613.83	103.72
2. 其他	8,750.00	4,023.00	8,750.00
合计	8,853.72	5,636.83	8,853.72

(二十五) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	204,974.24	464,541.72
其中：当期所得税	158,429.14	494,769.4
递延所得税	46,545.10	30,227.68

2. 所得税费用（收益）与会计利润的调节关

项目	本期金额	上期金额
利润总额	406,394.67	1,979,077.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	101,598.67	494,769.40
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	-	-
其他	103,375.57	-30,227.68

项目	本期金额	上期金额
按实际税率计算的所得税费用	204,974.24	464,541.72

(二十六) 现金流量表项目注释

(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
存款利息	23,170.05	11,539.55
往来款	411,886.76	2,224,892.00
合计	435,056.81	2,236,431.55

(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
经营性付现费用	4,003,447.92	1,128,465.53
往来款	3,803,593.08	795,313.45
合计	7,807,041.00	1,923,778.98

(3) 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买的银行理财产品到期	8,600,000.00	3,000,000.00
合计	8,600,000.00	3,000,000.00

(4) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	201,420.43	1,514,535.88
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	29,968.77	27,879.09
无形资产摊销	17,226.60	17,225.60
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	103.72	5,386.84
（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）	-17,821.61	-7,059.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,947.94	-28,057.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,545.10	-30,227.68
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）	-1,581,000.3	1,446,645.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,896,611.18	-3,382,546.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,455,887.35	-1,409,680.17
其他	32,631.08	698,909.79
经营活动产生的现金流量净额	-3,901,150.32	-1,147,189.47
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	6,463,026.13	3,646,877.07
减：现金的期初余额	4,693,228.51	3,766,009.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,769,797.62	-119,131.93

2.当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

本期本公司无处置子公司及其他营业单位的情况。

3.现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,463,026.13	4,638,228.51
其中：1.库存现金	73,063.92	117,915.17
2.可随时用于支付的银行存款	6,149,765.47	4,460,484.03
3.可随时用于支付的其他货币资金	240,196.74	59,829.31
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的风险较小的投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,463,026.13	4,638,228.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	100,000.00	-

(二十八) 公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率%	变动原因
应收账款	1,047,684.73	4,323,270.82	75.77	茶行业年末是旺季，唯品会年末公司福利团购于2017年收到
存货	6,907,925.50	5,326,925.20	-29.68	本期大量采购，为后期销售做准备
其他流动资产	-	5,638,872.34	100.00	购买的银行理财产品到期
递延所得税资产	35,088.77	81,633.87	57.02	应收账款余额减少，计提的坏账准备相应减少
应付账款	3,679,222.03	6,372,979.20	42.27	采购及时付款
应付职工薪酬	497,889.98	959,609.51	48.12	年初余额包含2016年终奖，于2017年发放
应交税费	-263,317.75	15,555.30	1792.78	收到2016年度多缴企业所得税退回47.58万元
其他应付款	203,094.40	2,195,642.00	90.75	支付了其它应付款
报表项目	本期金额	上期金额	变动比率%	变动原因
营业收入	10,293,970.75	11,116,932.43	7.40	天猫营业额略有下降

营业成本	4,436,611.92	4,779,755.57	7.18	
销售费用	2,783,935.59	1,832,673.77	-51.91	基本工资增加 21 万，其中包装工资 11 万，平台使用费增加 23 万，广告费增加 43 万。
管理费用	3,158,837.84	3,474,688.41	9.09	2016 年增加挂牌服务费 35 万。
财务费用	-17821.61	-7,059.80	-152.44	存款利息增加
资产减值损失	-186,180.43	137013.7	235.88	本期应收款减少，冲减以前计提的资产减值损失
投资收益	70,947.94	28,057.54	-152.87	本期购买银行理财产品的金额比上期增加，投资收益相应增加
营业外收入	286,547.38	1200000	76.12	上期收到政府挂牌新三板补贴 120 万元，本期收到政府电商补贴 261800 元
营业外支出	8,853.72	5,636.83	-57.07	本期和解理赔金额为 8750 元，较上期增加 4977 元

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
厦门岭上茗茶电子商务有限公司	厦门市	厦门市	开发、销售	100.00	-	100.00	出资设立

(2) 非全资子公司

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为可供出售金融资产、持有至到期投资和委托贷款，主要为投资的风险较低、收益较为稳定的银行理财产品及可供出售权益工具及通过金融机构发放的委托贷款，这些金融工具的主要目的在于提高闲置资金的收益。本公司具有因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

1. 金融资产

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金	-	-	6,463,026.13	-	6,463,026.13
应收账款	-	-	1,047,684.73	-	1,047,684.73
其他应收款	-	-	642,165.51	-	642,165.51
其他流动资产	-	-	-	-	-
合计	-	-	8,152,876.37	-	8,152,876.37

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金	-	-	4,693,228.51	-	4,693,228.51
应收账款	-	-	4,323,270.82	-	4,323,270.82
其他应收款	-	-	514,351.05	-	514,351.05
其他流动资产注	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	-	-	14,530,850.38	-	14,530,850.38

注：其他流动资产系银行理财产品投资。

2. 金融负债

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付账款	-	3,679,222.03	3,679,222.03
其他应付款	-	203,094.40	203,094.40
合计	-	3,882,316.43	3,882,316.43

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
应付账款	-	6,372,979.20	6,372,979.20
其他应付款	-	2,195,642.00	2,195,642.00
合计	-	8,568,621.2	8,568,621.2

3. 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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易

对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

4. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

(1) 金融资产

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2-3年
应收账款	1,047,684.73	1,047,684.73	-	-	-
其他应收款	642,165.51	642,165.51	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-
合计	1,689,850.24	1,689,850.24			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2-3年
应收账款	4,323,270.82	4,323,270.82	-	-	-
其他应收款	514,351.05	514,351.05	-	-	-
其他流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-
合计	9,837,621.87	9,837,621.87			

(2) 金融负债

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	3,679,222.03	-	-	-	3,679,222.03
其他应付款	203,094.40	-	-	-	203,094.40
合计	3,882,316.43	-	-	-	3,882,316.43

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	6,265,370.09	107,609.11	-	-	6,372,979.20
其他应付款	2,195,642.00	-	-	-	2,195,642.00
合计	8,461,012.09	107,609.11	-	-	8,568,621.20

5. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司主营业务集中在境内，故本公司不存在汇率变动风险。

6. 公允价值

本公司各种金融工具，其中包括应收票据、应收账款、其他应收款、委托贷款、可供出售金融资产、持有至到期投资、应付票据、应付账款、其他应付款、借款的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2. 本公司的第一大股东的有关信息

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为支红。

2. 实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

项目	本期期末	上期期末
持股比例	89.08%	89.08%
表决权比例	89.08%	89.08%

注：支红直接持股比例为 79.87%，通过厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 9.21%。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	备注
宋洪波	关联方	实际控制人之配偶
厦门美格新浪广告有限公司	关联方	实际控制人之配偶控制的其他公司
厦门美格新浪商务咨询有限公司	关联方	实际控制人之配偶控制的其他公司
厦门英智长城文化传播有限公司	关联方	实际控制人之配偶控制的其他公司
上海新宜达投资有限公司	关联方	股东
厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）	关联方	股东
周挺	关联方	董事
古杰文	关联方	董事
方金元	关联方	董事
蔡学键	关联方	监事会主席、职工代表监事
陆成明	关联方	监事
吴宁毓	关联方	监事
陈海为	关联方	财务总监

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 提供的担保

无

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	租赁费 定价依据
厦门美格新浪商务咨 询有限公司	厦门茶人岭电子商务 股份有限公司	办公场所	160,000.00	市场价

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司无其他需要说明的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的日后非调整事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账 准备 计提 比例
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	1,241,547.28	100.00	66,191.15	5.33	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备	1,241,547.28	100.00	66,191.15	5.33	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00
组合小计	1,241,547.28	100.00	66,191.15	5.33	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	0		0	
合计	1,241,547.28	100.00	66,191.15	5.33	4,550,811.39	100.00	227,540.57	5.18

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,214,122.03	100.00%	60,706.15	5.00%	4,550,811.39	100.00%	227,540.57	5.00%
2-3年（含3年）	27425.25	100.00%	5485	20.00%				
合计	1,241,547.28	100.00%	66,191.15	5.33%	4,550,811.39	100.00%	227,540.57	5.00%

3. 本期应收账款收回以前年度已全额计提坏账准备

4. 本年度无实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收款项中无应收关联方的款项。

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备金额	年限	占应收账款总额的比例
重庆唯品会电子商务有限公司	非关联方	343,699.24	17184.96	1年以内	27.68%
唯品会（中国）有限公司	非关联方	260,038.6	13001.93	1年以内	20.94%
中粮海优（北京）有限公司	非关联方	144,592.74	7229.64	1年以内	11.65%
上海天翌电子商务有限公司	非关联方	81,021.19	4051.06	1年以内	6.53%
元翔（厦门）国际空港股份有限公司候机楼管理分公司	非关联方	76,390.7	3,819.54	1年以内	6.15%
合计		905,742.47	45,287.13		72.95%

（二）其他应收款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	813,941.43	100.00%	74163.92	9.11%	711,295.98	100.00	98,994.93	13.92%
其中：按账龄分析法计提坏账准备	813,941.43	100.00%	74,163.92	9.11%	606,795.98	85.31	98,994.93	16.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					104,500.00	14.69	-	-

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
合计	813,941.43	100.00%	74163.92	9.11%	711,295.98	100.00	98,994.93	13.92%

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内（含1年）	300,330.45	100.00%	6,975.92	2.32%	16,234.98	100.00%	811.75	5.00%
1-2年（含2年）	73,234.98	100.00%	-	-	199,290.21	100.00%	19,929.02	10.00%
2-3年（含3年）	106,000	100.00%	-	-	391,270.79	100.00%	78,254.16	20.00%
3-4年（含4年）	334,376	100.00%	67,188	20.09%	-	-	-	-
合计	813,941.43	100.00%	741,63.92	9.11%	606,795.98	100.00%	98,994.93	16.31%

3. 本期无前期全额计提或计提比例较大大本期全额转回或收回情况。

4. 本期无实际核销的其他应收款情况。

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备金额	年限	占其他应收款总额的比例
厦门振泰成科技有限公司	仓库押金	134,376.00	67,188	3-4年	16.51%
唯品会（中国）有限公司	平台保证金	100,000.00	0.00	3-4年	12.29%
北京京东世纪贸易有限公司	平台保证金	80,000.00	0.00	2-3年	9.83%
亚马逊卓越有限公司	平台保证金	60,000.00	0.00	2-3年	7.37%

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备金额	年限	占其他应收款总额的比例
杭州有赞科技有限公司	平台保证金	50,000.00	0.00	2-3年	6.14%
合计		424,376.00	67,188.00		52.14%

(三) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,179,202.45	10,872,615.70
合计	10,179,202.45	10,872,615.70
主营业务成本	4,460,617.94	4,528,075.35
合计	4,460,617.94	4,528,075.35

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茶叶及茶具	10,179,202.45	4,460,617.94	10,872,615.70	4,528,075.35
合计	10,179,202.45	4,460,617.94	10,872,615.70	4,528,075.35

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京京东世纪贸易有限公司	2,904,726.87	28.54%
重庆唯品会电子商务有限公司	1,910,221.75	18.77%
唯品会（中国）有限公司	1,491,511.50	14.65%
上海天翌电子商务有限公司	1,320,172.86	12.97%
江苏京东信息技术有限公司	930,155.79	9.14%
合计	8,556,788.77	84.06%

(四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	261,800.00	1,200,000.00	261,800.00
2. 其他	24,747.38		24,747.38
合计	286,547.38	1,200,000.00	286,547.38

(五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	103.72	1,613.83	103.72
其中：固定资产处置损失	103.72	1,613.83	103.72
2. 其他	8,750.00	4,023.00	8,750.00
合计	8,853.72	5,636.83	8,853.72

(六) 补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2017年1-6月	2016年1-6月
(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	-186,284.15	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	286,295.78	1,200,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性	70,947.94	28,057.54

金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,498.4	-5636.83
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	162,461.17	1,222,420.71
减：所得税影响金额	40,615.29	305,605.18
扣除所得税影响后的非经常性损益	121,845.88	916,815.53

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.02	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.01	-

厦门茶人岭电子商务股份有限公司
二〇一七年八月三十日