

证券代码：430754

证券简称：三态股份

主办券商：广发证券

## 三态电子商务股份有限公司

### 2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司于 2018 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《2017 年年度报告》（公告编号：2018-009）。根据《关于进一步提高资本市场财务信息披露质量和透明度有关事项的公告》（中国证券监督管理委员会公告【2012】42 号）的要求，会计估计变更应当自董事会等相关机构正式批准后生效，本公司 2017 年度审计机构根据上述条款要求及事后审核对 2017 年度审计报告的相关数据进行了调整，现将《2017 年年度报告》中因会计估计变更影响及存在错误的的数据予以更正：

#### 一、具体更正事项：

1、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“一、盈利能力”

（1）更正前：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	968,965,151.80	593,475,943.40	63.27%
毛利率%	56.66%	53.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利	124,497,019.39	69,673,876.85	78.69%

润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,948,230.37	69,078,212.62	79.43%
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)	47.59%	42.22%	-
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)	47.38%	41.86%	-
基本每股收益	0.19	0.10	90.00%

## (2) 更正后:

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	968,965,151.80	593,475,943.40	63.27%
毛利率%	56.63%	53.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	124,208,451.90	69,673,876.85	78.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	123,659,662.88	69,078,212.62	79.01%
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)	47.50%	42.22%	-
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)	47.29%	41.86%	-
基本每股收益	0.19	0.10	90.00%

## 2、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“二、偿债能力”

## (1) 更正前:

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	362,852,798.11	253,254,187.58	43.28%
负债总计	94,908,271.94	52,744,576.04	79.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,297,891.58	199,739,701.05	33.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.30	33.33%
资产负债率%(母公司)	0.05%	0.55%	-

资产负债率%（合并）	26.16%	20.83%	-
流动比率	2.82	2.95	-
利息保障倍数	-	-	-

## (2) 更正后

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	362,564,230.62	253,254,187.58	43.16%
负债总计	94,908,271.94	52,744,576.04	79.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,009,324.09	199,739,701.05	33.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.30	33.33%
资产负债率%（母公司）	0.05%	0.55%	-
资产负债率%（合并）	26.18%	20.83%	-
流动比率	2.82	2.95	-
利息保障倍数	-	-	-

### 3、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“四、成长情况”

## (1) 更正前：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.28%	68.46%	-
营业收入增长率%	63.27%	200.13%	-
净利润增长率%	77.81%	157.28%	-

## (2) 更正后：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.16%	68.46%	-
营业收入增长率%	63.27%	200.13%	-
净利润增长率%	77.40%	157.28%	-

### 4、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“1. 资产负债结构分析”

## (1) 更正前：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	66,877,242.59	18.43%	57,417,221.91	22.67%	16.48%
应收账款	26,512,861.33	7.31%	9,880,531.01	3.90%	168.33%
存货	37,983,160.70	10.47%	41,385,840.71	16.34%	-8.22%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,926,750.86	4.66%	14,728,712.56	5.82%	14.92%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其它流动资产	92,708,306.16	25.55%	27,442,301.87	10.84%	237.83%
可供出售金融资产	4,560,737.00	1.26%	-	-	-
投资性房地产	6,845,443.83	1.89%	-	-	-
应付账款	54,332,841.18	14.97%	27,598,413.15	10.90%	96.87%
资产总计	362,852,798.11	-	253,254,187.58	-	43.28%

### 资产负债项目重大变动原因

#### 5. 固定资产

固定资产转入投资性房地产 909.21 万元，固定资产折旧转入投资性房地产累计折旧 224.67 万元，本期投资性房地产增加 684.54 万元，剔除转出因素影响，固定资产本期增加净值 916.59 万元，主要包括新增自动化仓储设备、分拣机、打包机等合计 728.85 万元。

#### 6. 投资性房地产

投资性房地产为报告期新增项目，是根据公司自有房产目前使用现状判断为投资性房产，公司自有房产目前对外出租收取租金。

原值转入 909.21 万元，累计折旧转入 224.67 万元。

(2) 更正后：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	66,877,242.59	18.45%	57,417,221.91	22.67%	16.48%
应收账款	26,512,861.33	7.31%	9,880,531.01	3.90%	168.33%
存货	37,983,160.70	10.48%	41,385,840.71	16.34%	-8.22%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,926,750.86	4.67%	14,728,712.56	5.82%	14.92%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其它流动资产	92,708,306.16	25.57%	27,442,301.87	10.84%	237.83%
可供出售金融资产	4,560,737.00	1.26%	-	-	-
投资性房地产	6,556,876.34	1.81%	-	-	-
应付账款	54,332,841.18	14.99%	27,598,413.15	10.90%	96.87%
资产总计	362,564,230.62	-	253,254,187.58	-	43.16%

### 资产负债项目重大变动原因

#### 5. 固定资产

固定资产转入投资性房地产 909.21 万元，固定资产折旧转入投资性房地产累计折旧 253.53 万元，本期投资性房地产增加 655.68 万元，剔除转出因素影响，固定资产本期增加净值 916.59 万元，主要包括新增自动化仓储设备、分拣机、打包机等合计 728.85 万元。

## 6. 投资性房地产

投资性房地产为报告期新增项目，是根据公司自有房产目前使用现状判断为投资性房产，公司自有房产目前对外出租收取租金。原值转入 909.21 万元，累计折旧转入 253.53 万元。

5、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2. 营业情况分析”之“（1）利润构成”

（1）更正前：

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	968,965,151.80	-	593,475,943.40	-	63.27%
营业成本	419,911,043.43	43.34%	273,431,084.34	46.07%	53.57%
毛利率	56.66%	-	53.93%	-	-
管理费用	33,567,384.80	3.46%	26,112,625.06	4.40%	28.55%
销售费用	347,325,667.35	35.85%	194,487,729.41	32.77%	78.58%
财务费用	19,973,359.83	2.06%	16,162,124.67	2.72%	23.58%
营业利润	145,568,998.88	15.02%	83,681,235.87	14.10%	73.96%
营业外收入	63,409.28	0.01%	712,254.75	0.12%	-91.10%
营业外支出	776,680.21	0.08%	873,060.45	0.15%	-11.04%
净利润	124,393,950.30	12.84%	69,958,005.12	11.79%	77.81%

项目重大变动原因：

## 2. 营业成本

同比增长 53.57%，营业成本增长原因为营业收入增长 63.27% 所致，且因电商本期毛利率 83.71% 较上年同期 75.28% 有所增长，

所以营业成本增长率略低于营业收入增长率。

#### 4. 营业利润

同比增长 73.96%，高于营业收入增长率，原因主要为营业收入增长，且毛利率由 53.93% 提升至 56.66%。

#### 6. 净利润

净利润同比增长 77.81%，综合上述项目变动所致。

### (2) 更正后：

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	968,965,151.80	-	593,475,943.40	-	63.27%
营业成本	420,199,610.92	43.37%	273,431,084.34	46.07%	53.68%
毛利率	56.63%	-	53.93%	-	-
管理费用	33,567,384.80	3.46%	26,112,625.06	4.40%	28.55%
销售费用	347,325,667.35	35.85%	194,487,729.41	32.77%	78.58%
财务费用	19,973,359.83	2.06%	16,162,124.67	2.72%	23.58%
营业利润	145,280,431.39	14.99%	83,681,235.87	14.10%	73.61%
营业外收入	63,409.28	0.01%	712,254.75	0.12%	-91.10%
营业外支出	776,680.21	0.08%	873,060.45	0.15%	-11.04%
净利润	124,105,382.81	12.81%	69,958,005.12	11.79%	77.40%

### 项目重大变动原因：

#### 2. 营业成本

同比增长 53.68%，营业成本增长原因为营业收入增长 63.27% 所致，且因电商本期毛利率 83.71% 较上年同期 75.28% 有所增长，所以营业成本增长率略低于营业收入增长率。

## 4. 营业利润

同比增长 73.61%，高于营业收入增长率，原因主要为营业收入增长，且毛利率由 53.93% 提升至 56.63%。

## 6. 净利润

净利润同比增长 77.40%，综合上述项目变动所致。

6、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2. 营业情况分析”之“（2）收入构成”

（1）更正前：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	968,399,109.52	593,475,943.40	63.17%
其他业务收入	566,042.28	-	-
主营业务成本	419,525,129.12	273,431,084.34	53.43%
其他业务成本	385,914.31	-	-

（2）更正后：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	968,399,109.52	593,475,943.40	63.17%
其他业务收入	566,042.28	-	-
主营业务成本	419,525,129.12	273,431,084.34	53.43%
其他业务成本	674,481.80	-	-

7、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”之“2、会计估计变更”

（1）更正前：

本公司之子公司三态速递的房产于 2017 年 1 月开始对外出租，取得租赁收入。按照之前 20 年的折旧年限，每年折旧金额高于租金



收入，存在一定的不合理之处。公司管理层决议将固定资产、投资性房地产中房屋建筑物的折旧年限根据实际情况由 20 年变更为 50 年。

会计估计变更对财务报表的影响情况如下：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产、投资性房地产折旧年限	董事会	累计折旧及其他业务成本	288,567.49 元

(2) 更正后：

本公司之子公司三态速递的房产于 2017 年 1 月开始对外出租，取得租赁收入。按照之前 20 年的折旧年限，每年折旧金额高于租金收入，存在一定的不合理之处。公司管理层决议将固定资产、投资性房地产中房屋建筑物的折旧年限根据实际情况由 20 年变更为 50 年。会计估计变更对 2017 年财务报表无影响。

8、由“会计估计变更”引起的财务数据变更，“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”

(一) 合并资产负债表

项目	更正前	更正后
投资性房地产	6,845,443.83	6,556,876.34
非流动资产合计	111,090,421.08	110,801,853.59
资产总计	362,852,798.11	362,564,230.62
未分配利润	151,389,321.18	151,100,753.69
归属于母公司所有者权益合计	267,297,891.58	267,009,324.09
所有者权益总计	267,944,526.17	267,655,958.68
负债和所有者权益总计	362,852,798.11	362,564,230.62

(三) 合并利润表

项目	更正前	更正后
二、营业总成本	824,754,393.07	825,042,960.56
其中：营业成本	419,911,043.43	420,199,610.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,568,998.88	145,280,431.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号	144,855,727.95	144,567,160.46

填列)		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,393,950.30	124,105,382.81
1.持续经营净利润	124,393,950.30	124,105,382.81
归属于母公司所有者的净利润	124,497,019.39	124,208,451.90
七、综合收益总额	123,634,868.92	123,346,301.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,758,144.82	123,469,577.33

## (七) 合并股东权益变动表

变更前：

项目	本期	
	未分配利润	所有者权益
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,497,065.10	67,434,914.63
（一）综合收益总额	124,497,019.39	123,634,868.92
四、本年期末余额	151,389,321.18	267,944,526.17

更正后：

项目	本期	
	未分配利润	所有者权益
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,208,497.61	67,146,347.14
（一）综合收益总额	124,208,451.90	123,346,301.43
四、本年期末余额	151,100,753.69	267,655,958.68

以上财务数据变动引起的财务指标分析及财务报表附注变动，详见更正后的《2017年年度报告》。

## 9、“财务报表附注”之“四、重要会计政策和会计估计”之“14、固定资产”之“（2）各类固定资产的折旧方法”

(1) 更正前：

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(2) 更正后：

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

10、“财务报表附注”之“四、重要会计政策和会计估计”之“25、重要会计政策、会计估计的变更”之“（2）会计估计变更”

(1) 更正前：

经本公司第三届董事会第十五次会议于 2018 年 3 月 27 日决议通过，将固定资产、投资性房地产中房屋建筑物的折旧年限根据实际情况由 20 年变更为 50 年。会计估计变更对财务报表的影响情况如下：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产、投资性房地产折旧年限	董事会	累计折旧及其他业务成本	288,567.49 元

(2) 更正后：

经本公司第三届董事会第十五次会议于 2018 年 3 月 27 日决议通过，将固定资产、投资性房地产中房屋建筑物的折旧年限根据实际

情况由20年变更为50年。会计估计变更对2017年财务报表无影响。

11、由“核算口径错误”引起的财务数据变更，“财务报表附注”之“六、合并财务报表项目注释”之“3、预付款项”之“(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况”

(1) 更正前：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为16,457,677.54元，占预付账款年末余额合计数的比例为87.55%。

(2) 更正后：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市铭可达物流有限公司	非关联方	7,106,815.42	37.81
Air Cargo Trader Limited. (ACT)	非关联方	3,538,848.29	18.83
中国邮政	非关联方	2,678,086.79	14.25
深圳中海能投资控股有限公司	非关联方	831,061.00	4.42
西安研祥兴业电子科技有限公司	非关联方	652,904.83	3.47
合计		14,807,716.33	78.78

12、由“使用计算税率错误”和“会计估计变更”引起的财务数据变更，“财务报表附注”之“六、合并财务报表项目注释”之“41、所得税费用”之“(2)会计利润与所得税费用调整过程”

项目	更正前	更正后
利润总额	144,855,727.95	144,567,160.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,728,359.19	36,141,790.12
子公司适用不同税率的影响	625,957.88	-13,787,473.04

13、表述形式变更，“财务报表附注”之“六、合并财务报表项目注释”之“2、应收账款”之“(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”

(1) 更正前：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,195,628.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 859,781.41 元。

(2) 更正后：

客户名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
Aliexpress.com	货款	5,054,469.59	1 年以内	18.11%	252,723.48
Amazon	货款	4,998,348.91	1 年以内	17.91%	249,917.45
Wish	货款	4,767,265.28	1 年以内	17.08%	238,363.26
印度 eBay	货款	1,715,729.61	1 年以内	6.15%	85,786.48
Gmarket.co.kr	货款	659,814.77	1 年以内	2.36%	32,990.74
合计		17,195,628.16		61.61%	859,781.41

## 二、其他相关说明

因会计估计变更生效时间的影响，公司将原 2017 年年度报告累计折旧及其他业务成本减少的 288,567.49 元重新调整回来，占公司当期利润总额 0.20%，占比较小，对公司的影响较小。

除上文“一、具体更正事项”外，公司《2017 年年度报告》的其余内容未发生变化。更正后的《2017 年年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

三态电子商务股份有限公司

董事会

2018 年 6 月 8 日