



安克创新

NEEQ :839473

安克创新科技股份有限公司

Anker Innovations Technology Co., Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年1月，全球最大传播集团WPP、知名调研机构华通明略、Google合作发布了“BrandZ™2017年中国出海品牌30强”榜单，海翼股份旗下Anker位列第八名。

2017年5月，公司股东大会审议通过《关于对深圳街电科技有限公司进行增资扩股的议案》，街电科技估值5亿元。增资后，海翼股份直接持股比例下降至18.4%。

2017年5月，Google官方在2017年Google I/O开发者大会上宣布，Anker成为Google Assistant语音助手的首批合作伙伴。

2017年6月，Anker与Nike、Benefit Cosmetics一起被美国权威电商研究机构Internet Retailer提名入围年度全球电商奖（Global E-Retailer of the Year）。

2017年6月，公司与上市公司厦门蒙发利科技（集团）股份有限公司共同出资设立湖南海蒙科技有限公司，推动中国品牌拓展海外业务。

2017年6月，公司与苏州维新仲华创业投资合伙企业（有限合伙）签署股票认购协议，拟募集资金89,721,616.46元；截止2017年7月18日，该募集资金已到位。2017年8月11日，全国股份转让系统公司已受理本次股票发行的备案材料。

目 录

声明与提示.....	2
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	21
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	24
第八节 财务报表附注.....	39

释义

释义项目	指	释义
安克创新、公司、本公司、股份公司	指	安克创新科技股份有限公司
Anker	指	公司产品品牌名称
远景咨询	指	深圳市海翼远景管理咨询合伙企业（有限合伙）
远见咨询	指	深圳市海翼远见管理咨询合伙企业（有限合伙）
远帆咨询	指	深圳市海翼远帆管理咨询合伙企业（有限合伙）
远清咨询	指	长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
远修咨询	指	长沙远修企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
远志咨询	指	深圳海翼远志管理咨询合伙企业（有限合伙）
远扬咨询	指	深圳海翼远扬管理咨询合伙企业（有限合伙）
街电科技	指	深圳街电科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	安克创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	安克创新科技股份有限公司监事会
股东大会	指	安克创新科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期末	指	2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在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	安克创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anker Innovations Technology Co., Ltd
证券简称	安克创新
证券代码	839473
法定代表人	阳萌
注册地址	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司一期七栋 7 楼 701 室
办公地址	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司一期七栋 7 楼 701 室
主办券商	中金公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙刚
电话	0731-88709537
传真	0731-88709537
电子邮箱	patrick.sun@anker.com
公司网址	http://www.oceanwing.com.cn/
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园有限公司一期七栋 7 楼 701 室 邮编：410205

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 10 月 24 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	专业从事智能移动周边产品、智能生活周边产品及计算机周边产品的研发和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	39,818,606
控股股东	阳萌
实际控制人	阳萌、贺丽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	266
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	1,568,337,074.13	902,505,262.15	73.78%
毛利率	53.66%	53.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	306,124,546.12	122,243,568.96	150.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	167,109,533.58	129,420,371.29	29.12%
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）	36.08%	79.44%	-
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）	19.70%	84.10%	-
基本每股收益	7.81	4.07	91.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,168,676,495.44	854,960,037.47	36.69%
负债总计	342,095,857.67	387,955,038.08	-11.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	815,656,939.69	467,004,999.39	74.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	20.48	12.90	58.76%
资产负债率（母公司）	22.96%	28.35%	-
资产负债率（合并）	29.27%	45.38%	-
流动比率	2.92	2.15	-
利息保障倍数	5,691.89	10,616.65	-

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	-10,503,462.97	164,643,143.02	-108.36%
应收账款周转率	10.51	17.57	-
存货周转率	2.27	3.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.69%	45.51%	-
营业收入增长率	73.78%	68.10%	-
净利润增长率	166.60%	210.48%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处的行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”，专业从事智能移动周边产品、智能生活周边产品及计算机周边产品的研发和销售；公司在全球拥有 265 项授权的实用新型和外观设计专利，拥有 1 项授权的发明专利；为国内和海外消费者提供包括移动电源及锂电相关产品、USB 充电器及 USB 数据传输相关产品、充电线材及数据线材相关产品、蓝牙耳机及蓝牙音箱等音频类产品、保护支架类产品、智能家居类等多项产品。

公司主要销售渠道包括线上 B2C、线下批发以及线下直销。

（1）线上 B2C 业务

目前线上 B2C 业务主要面向欧美市场，以亚马逊渠道为主。亚马逊的运作基本依照第三方独立卖家模式操作，即公司自主管理产品、价格、库存等核心运营项目。同时，公司也以第三方卖家身份在 eBay 等 B2C 平台直接销售至海外消费者。公司在国内的 B2C 主要在京东、天猫等平台进行线上销售。

（2）线下批发业务

目前公司的线下批发业务按照区域由不同的销售团队负责，目前已经覆盖全球 100 等多个国家和地区市场；线下批发客户主要包括以下几类：

①区域性代理商：代理公司产品并负责在特定区域的市场开拓、再分销和零售业务；

②连锁卖场和超市：以专业的 3C 卖场为主，如 BestBuy 等；

③专业销售渠道：以移动运营商为主，为他们提供定制版的产品并在其终端店面进行销售，如日本的 KDDI、Softbank 等。

（3）线下直销业务

直接面对企业客户为其提供公司产品。

报告期内，公司商业模式和主营业务未发生重大变化，未对公司经营情况产生重大影响。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

二、经营情况

随着物联网、人工智能的兴起，作为重要载体和支撑的智能硬件产业显现出巨大的市场发展潜力。公司深耕细分市场，积极布局智能硬件产业，打造了多个自主品牌，报告期内，和国内外领先的人工智能系统均建立深入合作，如：百度 Duer OS、Google Assistant、Amazon Alexa。相关产品市场销量表现良好，未来将持续加大投入力度，提升产品的核心竞争力。

报告期内，公司销售快速增长：

（1）实现营业收入 15.68 亿元，较上年度同期增长 73.78%，公司营业收入较上年度同期增长，主要为亚马逊渠道收入以及海外线下销售的增长所致。销售的增长主要源于 Anker 品牌影响力持续提升，

越来越多的海外消费者愿意重复购买公司产品。在 2017 年 6 月，Anker 与 Nike、Benefit Cosmetics 一起被美国权威电商研究机构 Internet Retailer 提名入围年度全球电商奖。

(2) 发生营业成本 7.27 亿元，较上年度同期增长 73.17%，主要原因为公司产品销售量的增长，在公司毛利率基本稳定的情况下，营业成本相应增长。

(3) 实现净利润为 3.19 亿元，较上年同期增长 166.60%；主要原因是处置深圳街电科技有限公司（以下简称“街电科技”）股权，最终导致公司对街电科技的直接持股比例由 46%降为 18.4%，对街电科技的股权转为可供出售金融资产并按公允价值核算，由此合计增加投资收益 1.51 亿元；剔除因上述处置街电科技股权的影响，公司实现净利润 1.68 亿元，较上年同期增长 40.61%；在毛利率和费用率基本保持稳定的情况下，主要为收入增长带来的利润增长所致。

(4) 截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 11.69 亿元，较上年末增长 36.69%；负债总额 3.42 亿元，较上年末下降 11.82%；所有者权益为 8.27 亿元，较上年末增长 77.00%。资产的增长主要为所有者权益的增长导致，所有者权益增长的原因为：公司 1 月份定向增发吸收投资 3.26 亿，6 月份分配股利 2.94 亿，1-6 月实现净利润 3.19 亿元，综合影响所有者权益增加 3.51 亿元。

(5) 实现经营活动产生的现金流量净额-0.11 亿元，同比下降 1.75 亿元；主要是为储备原材料，存货增加，同时按正常账期付款，导致采购付款同比上升；同时，因人员以及薪酬福利增加，导致支付的员工工资同比上升。

三、风险与价值

报告期内公司未新增风险因素，上年存续到报告期的风险因素如下：

1、出口市场及品类竞争风险

公司产品的主要销售平台亚马逊和所在电子配件品类都存在竞争日益加剧的问题，亚马逊加大中国市场招商，中国卖家进驻亚马逊平台的数量在过去一年多急剧增加。同类产品的卖家数量增加，卖家之间竞争愈加激烈，部分电子配件品类平均价格出现走低趋势。公司积极拓展线下和新市场业务，线下业务和线上业务在运作管理上存在较大差异，复杂性较高。并且线下市场前期需要进行大量资源投入和库存储备，加大了风险。

应对措施：

公司继续加大研发投入，提升产品差异化和整体竞争力；继续加大品牌和营销投入，扩张品牌营销团队，加大广告推广预算，目前公司旗下品牌在亚马逊平台核心品类均具有明显的品牌溢价能力。

2、业务规模及产品种类快速增长带来的风险

公司近年来业务快速发展，由于消费需求的多样化和产品更新换代的需求，公司需要持续对相关产品的开发特别是新产品的研发进行投入，才能确保未来的市场竞争力。但任何新产品的推出都存在一定的市场风险，如果新产品无法被消费者接受，则公司将面临失去市场份额的风险。随着市场竞争的日益加剧和电商平台的日益普及，公司可能会面临创新失败的风险。

应对措施：

持续保持在新产品研发上的投入：产品开发团队成员持续增加，保证在所有公司的重要业务品类产品更新和升级的质量和速度，保证在新兴细分市场的快速反应和迭代，确保在遭遇竞争之前新一代的产品及时上线。

持续升级研发能力和供应链资源：在关键新产品领域陆续导入重要的新供应链资源，增强内部核心研发团队的能力，确保在重要业务品类的技术和成本优势持续增强，并持续地加强相关领域的技术创新和知识产权布局，从而提高产品的综合竞争力。

3、产品质量风险

公司产品主要包括移动电源及锂电相关产品、USB 充电器及 USB 数据传输相关产品、充电线材及数据线材相关产品、蓝牙耳机及蓝牙音箱等音频类产品，且直接面向终端消费者，消费者对产品的质量、品牌的要求有着较高标准。如果未来出现产品质量等问题，将会面临购买方退货、民事赔偿以及行政处罚等情形，公司声誉和经营业绩亦将遭受不利影响。

应对措施：

增加研发及产品的投入，加大对产品研发过程的风险识别和品质管控。扩大测试实验室的投入和测试项目，丰富和加强产品的测试验证。进一步增大对实验室的投入，增加多种专业测试项目，如电源类测试，专业的电声实验室等。成立专职的生产制造管理人员，深控产品制造生产过程的品质管理。完善和建设全新的信息管理系统，及时快速准确的收集市场及消费者的反馈，持续提升产品品质和客户体验。

4、专利风险

移动电源和数码配件行业发展迅速、专利众多，技术成熟度日趋提高。公司立足于自主研发，并具备突出的技术创新能力，公司拥有的商标、专利、核心技术等知识产权是公司核心竞争力的重要体现，公司一直注重商标、专利、专有技术等知识产权的开发和保护。但因竞争加剧而产生的专利纠纷仍难以完全避免，从而使公司面临一定的专利纠纷风险，导致对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

应对措施：

加强知识产权资产的投入，增强知识产权资产储备，布局多项专利，相比去年同期，在专利申请量，尤其是实用新型申请量有了较大幅度的增长；同时，积极开展备诉工作，以应对可能发生的专利风险；品牌名使用前，委托专业律师做详细的分析调查，避免商标侵权风险；

将知识产权风险排查工作纳入新产品开发流程，在产品定义阶段，针对可能存在的知识产权风险进行检索、分析和合法规避工作。

5、对第三方平台依赖的风险

公司专业从事智能移动周边产品、智能生活周边产品及计算机周边产品的研发和销售。公司与亚马逊等第三方销售平台建立了良好的合作关系，主要通过第三方平台将产品销售给终端客户。公司业务在一定程度上存在对亚马逊等第三方电子商务平台的依赖，如果第三方电子商务平台提高服务费收费标准，将对公司盈利造成影响。

应对措施：

为了管控单一平台带来的业务风险，公司积极拓展多渠道和新区域，目前已经搭建了专注于欧美线下和亚洲、拉美、非洲等区域的销售团队并覆盖了主要的国家和市场，线下销售占比逐渐提高。

6、存货管理风险

随着公司销售规模的扩大，公司存货规模呈上升趋势。由于公司在亚马逊主要采用 FBA 模式运营，即亚马逊提供贸易平台、境外仓储、物流等服务，所以公司境外商品发往亚马逊仓库签收后由亚马逊负责储存管理。若境外存货管理出现保存不当而导致损坏、灭失等情形，则会对公司经营业绩造成影响。

应对措施：

针对公司仓库的存货，优化仓库的选址和硬件设施，完成了新仓库的搬迁，引入了专业的第三方管理团队和专业的仓库信息管理系统；为仓库存货增加财产保险。

针对亚马逊的存货，亚马逊要对他们仓库的存货尽到保管的义务并对存货的安全性负责，如果出现毁损，亚马逊会根据合作条款进行赔偿。此外，公司强化了备货预测的流程，规避积货风险。

7、开拓国内市场导致盈利能力下降的风险

公司成立以来主要通过亚马逊等线上平台向境外终端消费者销售产品，未来公司会考虑进一步开拓国内市场，但由于国内相关市场因产品价格、成本等因素影响，可能会造成公司毛利率及盈利能力下降的风险。

应对措施：

公司对国内业务进行了全面梳理，Anker 品牌在国内市场目标人群锁定在中高端市场，公司积极布局京东、天猫等自营线上渠道，同时加强和代理商合作，重点开拓国内中高端线下卖场和渠道，规避进入低端市场面临的低价竞争。

8、转移定价风险

公司和 Anker Technology Co., Limited 作为公司采购主体，向供应商采购后将产品销售至销售子公司（美国、英国及日本子公司），并通过该子公司在当地进行销售，上述交易环节存在转移定价的情形。若公司未来被主管税务机关重新核定交易价格并追缴税款及罚款，则对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：

公司将进一步完善集团转移定价政策，并确保集团各境内外母子公司执行的转移定价政策符合经济合作与发展组织转让定价指南（OECD Guidelines）以及各母子公司所在国的本土化要求，降低公司风险。

9、人才流失风险

公司凭借近几年的快速发展，建立了一支由公司核心技术人员带头、创新能力强的技术研发队伍。随着市场竞争的加剧，细分行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才流失的风险。公司如果不能做好专业人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：

上半年对持股员工进行了分红，提高了员工收入；完善内部的人才选拔、考核、激励等机制，提供更多的职业发展机会；提供丰富多样的员工福利，满足不同员工的需求；开办海翼大学，提供更多的培训机会，帮助员工获得业务能力的提升；建立员工访谈机制，定期举行员工访谈。聘用了行业资深专家作为外部顾问，帮助员工获得业务提升。通过这些措施能够很大程度降低人才流失风险。

10、租赁物业到期不能续租的风险

公司现有部分办公场所及仓库系通过租赁使用，如租赁期满不能续租，或者出现其他导致无法继续租赁的情况，公司将承受寻找新物业等造成的额外成本，对公司的日常经营产生不利的影响。

应对措施：

公司与物业签订的合同中说明“合同期满前,甲方决定不再向乙方租赁房屋的，应至少在租赁期届满前二个月书面通知乙方做好搬迁准备”。由于2个月时长无法满足公司找寻新办公室及装修的时间要求，因此公司会提前1年即开始向出租方确认相关续租问题。在确认可以续租后，进行价格谈判，并在合同到期的前6个月-4个月完成续签合同的所有手续。

若在确认续租问题时物业在2个月内均未给出准确答复，公司则开始寻找后备办公室场地规避租赁物业不能续租的风险。

11、公司治理的风险

公司由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，虽然建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司在经营过程中不断完善与公司治理相关的内部管理，根据《公司法》及公司章程及内部管理各项制度规定的权限进行授权审批，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求对需要进行信息披露的事项及会议决议进行了公告。

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	是	四、二、(一)
是否存在股票发行事项	是	四、二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	四、二、(三)
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	四、二、(六)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	四、二、(八)
是否存在股权激励事项	是	四、二、(九)
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(十)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 16 日	73.90	-	-
合计	73.90	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

注：2017 年 5 月 31 日，经公司第六次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 39,818,606 股为基数，向全体股东每 10 股派 73.90 元人民币现金，合计派现 294,259,498.34 元。本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 15 日，除权除息日为：2017 年 6 月 16 日。

（二）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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年12月12日	2017年3月3日	90.34	3,619,510	326,986,533.40	主要用于快速充电项目、无线充电项目、智能Wifi音箱和无线立体耳机项目。
2017年6月27日	2017年8月11日，全国股份转让系统公司已受理本次股票发行的备案材料	114.38	784,417	89,721,616.46	主要用于智能扫地机器人项目、可循环再用电芯项目。

(三) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
街电科技产品涉嫌专利侵权	6,000,000	0.73%	否	2017年7月25日
总计	6,000,000	0.73%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

公司法务部于2017年7月24日收到北京知识产权法院发来的《民事应诉通知书》、《民事起诉状》、《举证通知书》等文件。公司收到的起诉状共6份，根据民事起诉状描述，原告深圳来电科技有限公司诉被告一（湖南海翼电子商务股份有限公司）、被告二（深圳街电科技有限公司）共同侵害专利权纠纷（被控产品12口），分别涉及侵犯原告专利号ZL201520103319.7、专利号ZL201520103318.2、专利号ZL201580000024.X、专利号ZL201520847953.1、专利号ZL201580000022.0、专利号ZL201580000026.9合计6个专利权。

原告请求判令两被告停止制造、销售、许诺销售、使用侵犯原告上述6个专利权的行为，并销毁在用侵权产品及专用模具；原告请求判令两被告共同赔偿原告经济损失人民币共计600万元；两被告承担本案的全部诉讼费用。

由于本次诉讼尚未判决，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生的影响。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益。

(四) 公司发生的对外担保事项：

无

(五) 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

无

(六) 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	500,000	16,600
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	-	-
总计	500,000	16,600

注：购买原材料、燃料、动力事项中系公司根据 2016 年年度股东大会审议通过的关于《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》，公司与长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）预计发生咨询服务费 500,000 元，实际发生 16,600 元。

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

无

（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、报告期出售资产、对外投资事项如下：

报告期，安克创新科技股份有限公司与杨锦方签署了《股权转让协议》。安克创新将对控股子公司深圳街电科技有限公司（以下简称“街电科技”）2%的股权转让给杨锦方，转让价格为人民币 800,000 元。该资产出售事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-037）。

报告期，安克创新科技股份有限公司、深圳市螺旋通盈科技管理有限责任公司、上海联新行恒创业投资管理合伙企业（有限合伙）、杨俊、史君以及深圳海翼远志管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《深圳街电科技有限公司股权转让协议》，安克创新科及股份有限公司将其占街电科技 2.50%的股权以人民币 500.00 万元的价格转让给深圳市螺旋通盈科技管理有限责任公司；将其占街电科技 4.50%的股权以人民币 900.00 万元的价格转让给上海联新行恒创业投资管理合伙企业（有限合伙）；将其占街电科技 5.00%的股权以人民币 1,000.00 万元的价格转让给杨俊；将其占街电科技 0.50%的股权以人民币 100.00 万元的价格转让给史君。该资产出售事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-048）。

报告期，安克创新科技股份有限公司、深圳市前海弘盛技术有限公司、和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）、深圳市螺旋通盈科技管理有限责任公司、上海联新行恒创业投资管理合伙企业（有限合伙）、杨锦方、杨俊、史君以及深圳海翼远志管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《天津西瑞尔信息工程有限公司对深圳街电科技有限公司之增资协议》，将街电科技注册资本增加到人民币 28,333,333.33 元，其中：天津西瑞尔信息工程有限公司认缴出资人民币 300,000,000 元，其中 17,000,000 元计入注册资本；增资后，公司对街电科技的直接持股比例由 46%降为 18.4%。该增资事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-061）。

报告期，安克创新科技股份有限公司与厦门蒙发利科技（集团）股份有限公司、厦门宏石投资管理有限公司共同出资设立湖南海蒙科技有限公司，注册地址为湖南省长沙市高新区，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49.00%，厦门蒙发利科技（集团）股份有限公司出资人民币 4,100,000.00 元，占注册资本的 41.00%；厦门宏石投资管理有限公司出资人民币 1,000,000 元，占注册资本的 10.00%。该事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-051）。

报告期，安克创新科技股份有限公司设立全资子公司湖南海翼智远商贸有限公司，注册地为长沙高新开发区尖山路 39 号中电软件园一期 7 栋 702-1 室，注册资本为人民币 2,000,000 元。该事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-075）。

报告期，安克创新科技股份有限公司全资子公司深圳海翼翱翔科技有限公司设立深圳海翼远启管理咨询合伙企业（有限合伙），注册地为深圳市南山区南山街道高新园中区科技中三路 5 号国人大厦 B 栋 1F 层 2109、2110 单元，注册资本为人民币 80,000 元。该事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-087）。

2、报告期公司使用暂时闲置资金进行现金管理及委托理财情况如下：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司用于购买银行理财产品的余额为人民币 11,000 万元。其中花旗银行（中国）有限公司募集资金账户 1790476839 理财余额 5,000 万元，理财产品名称为“花旗银行（中国）有限公司机构客户理财计划、银行可终止式人民币理财产品”，招商银行募集资金账户 731904202010688 理财余额 6,000 万元，理财产品名称为“结构性存款”。

3、报告期公司使用的远期外汇合约产品如下：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司有一份欧元兑美元的远期合约衍生产品，还有 10 笔交易远期合约没有执行，每笔远期合约金额为 100 万欧元。

（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

远景咨询、远见咨询、远帆咨询、远清咨询及远修咨询系公司员工设立的投资于公司的持股平台，其设立的主要目的是通过公司员工对公司的间接持股，实现公司员工股权激励计划。

公司每个季度将对其进行考核，综合考核结果分为 S、A+、A、B 和 C 共 5 个等级。持股平台的执行事务合伙人或其指定的受让方（包括合伙企业）有权根据各有限合伙人在公司各年度的考核情况，回购各有限合伙人持有的相应比例的合伙份额。

截至 2017 年 6 月 30 日，第一个考核期尚未结束，因此业绩考核尚未进行，对股份限制比例的解除也未实施。

从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间，有 7 名加入员工股权激励计划的员工从公司离职，经协商一致，该 7 名员工将所持有的持股平台的股份转让给其他新增股权激励的员工或者由持股平台的普通合伙人回购。

2017 年 4 月 21 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于实施子公司深圳海翼智新科技有限公司员工股权激励方案的议案》和《关于审议〈湖南海翼电子商务股份有限公司〉子公司员工股权激励管理办法的议案》，公司拟通过智新科技作为股权激励实施主体，实施研发核心人员的股权激励。该事项已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2017-043）。

（十）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事以及高级管理人员均出具了《避

免同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；报告期间未有违背承诺的事项。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺尽可能避免和减少本人或本人控制的其他公司或组织与公司之间的关联交易，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；报告期间未有违背承诺的事项。

3、公司在申请挂牌时，公司股东作出不存在未履行完毕的对赌协议或对赌条款，也不将与第三人就安克创新的业绩或其他尚未确定的情况作出任何通过股份补偿、现金补偿或其他方式实现的对赌协议或对赌条款，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；报告期间未有违背承诺的事项。

（十一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

无。

（十二）调查处罚事项

无。

（十三）公开发行债券事项

无。

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	2,967,570	8.1979%	3,619,510	6,587,080	16.5427%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	192,307	0.5312%	-	192,307	0.4830%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,231,526	91.8021%	-	33,231,526	83.4573%
	其中：控股股东、实际控制人	21,465,000	59.2971%	-	21,465,000	53.9070%
	董事、监事、高管	6,831,924	18.8732%	-	6,831,924	17.1576%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,199,096	100.0000%	3,619,510	39,818,606	100.0000%
普通股股东人数		16				

注：上述期初及期末普通股股本结构情况为直接持股。

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	阳萌	19,944,000	-	19,944,000	50.0871%	19,944,000	-
2	赵东平	5,130,000	-	5,130,000	12.8834%	5,130,000	-
3	吴文龙	2,280,000	-	2,280,000	5.7260%	2,280,000	-
4	贺丽	1,521,000	-	1,521,000	3.8198%	1,521,000	-
5	深圳市海翼远景管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,447,964	-	1,447,964	3.6364%	965,310	482,654
6	深圳市海翼远见管理咨询合伙企业	1,447,964	-	1,447,964	3.6364%	-	1,447,964

	(有限合伙)						
7	深圳市海翼远帆管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,447,964	-	1,447,964	3.6364%	965,310	482,654
8	和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	-	1,333,776	1,333,776	3.3496%	-	1,333,776
9	上海联时投资管理中心(有限合伙)	-	1,206,504	1,206,504	3.0300%	-	1,206,504
10	高韬	1,125,000	-	1,125,000	2.8253%	1,125,000	-
合计		34,343,892	2,540,280	36,884,172	92.6305%	31,930,620	4,953,552

前十名股东间相互关系说明：

- 1、阳萌与股东贺丽系夫妻关系。
- 2、合伙企业远景咨询和远帆咨询的执行事务合伙人为贺丽。
- 3、合伙企业远见咨询的执行事务合伙人为赵东平。
- 4、合伙企业远修咨询和远清咨询的执行事务合伙人为阳萌。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至本半年度报告披露日，公司控股股东为阳萌。阳萌直接持有公司 50.0871% 的股份；通过长沙远修企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 0.1810% 的股份；通过长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 0.0251% 的股份；总计持有公司 50.2932% 的股份。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

阳萌，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年获得北京大学计算机本科学历，2005 年获得德克萨斯大学奥斯汀分校计算机科学硕士研究生学历。曾任 Google Inc. 高级软件工程师，2011 年创办湖南海翼电子商务有限公司，现任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

截至本半年度报告披露日，公司实际控制人为阳萌及贺丽，阳萌与股东贺丽系夫妻关系。阳萌直接持有公司 50.0871% 的股份；通过长沙远修企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 0.1810% 的股份；通过长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 0.0251% 的股份；贺丽直接持有公司 3.8198% 的股份；通过深圳市海翼远景管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 2.5141% 的股份；通过深圳市海翼远帆管理咨询合伙企业（有限合伙）持有 2.3136% 的股份；两人总计持有公司 58.9407% 的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

阳萌，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年获得北京大学计算机本科学历，2005 年获得德克萨斯大学奥斯汀分校计算机科学硕士研究生学历。曾任 Google Inc. 高级软件工程师，2011

年创办湖南海翼电子商务有限公司，现任公司董事长。

贺丽，女，1984 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。2008 年毕业于美国旧金山州立大学，硕士研究生学历。曾任 Better Chinese 销售经理， Fantasia Trading LLC 办公室主任。现任公司董事。

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
阳萌	董事长	男	35	硕士	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
赵东平	董事、总经理	男	41	硕士	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
高韬	董事、副总经理	男	39	硕士	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
张山峰	董事、副总经理	男	35	硕士	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
贺丽	董事	女	33	硕士	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
连萌	董事	男	38	硕士	2017年4月11日至 2019年5月12日	否
施明磊	监事会主席	女	31	本科	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
毛艳红	监事	女	32	专科	2017年1月11日至 2019年5月12日	是
钦海燕	监事	女	36	本科	2017年5月17日至 2019年5月12日	是
孙刚	董事会秘书、财务总监	男	36	硕士	2016年5月12日至 2019年5月12日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
阳萌	董事长	19,944,000	-	19,944,000	50.0871%	-
赵东平	董事、总经理	5,130,000	-	5,130,000	12.8834%	-
高韬	董事、副总经理	1,125,000	-	1,125,000	2.8253%	-
张山峰	董事、副总经理	769,231	-	769,231	1.9318%	-
贺丽	董事	1,521,000	-	1,521,000	3.8198%	-
合计		28,489,231	-	28,489,231	71.5475%	-

注：上述董事、监事、高管人员持股情况为直接持股。

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
吴文龙	监事会主席	离任	-	吴文龙辞职
毛艳红	-	新任	监事	吴文龙辞职，补选监事
施明磊	监事	新任	监事会主席	吴文龙辞职，重新选举监事会主席
严景	监事	离任	-	工作调动
钦海燕	-	新任	监事	严景辞任，补选监事
连萌	-	新任	董事	新选举

注 1：吴文龙经公司 2016 年 5 月 12 日召开的创立大会选举为公司监事会主席，2016 年 12 月 14 日其向公司提出离职申请。

注 2：毛艳红于 2016 年 12 月 16 日经第一届监事会第二次会议，2016 年 12 月 26 日经第一届董事会第九次会议以及 2017 年 1 月 11 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过成为公司新任监事。

注 3：施明磊于 2017 年 1 月 11 日经公司第一届监事会第三次会议选举成为公司新任监事会主席。

注 4：连萌于 2017 年 3 月 21 日经第一届董事会第十一次会议以及 2017 年 4 月 11 日经 2016 年年度股东大会审议通过成为公司新任董事。

注 5：钦海燕于 2017 年 5 月 17 日经 2017 年第一次职工代表大会选举为公司新任职工代表监事。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	627	748

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	无
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：	-

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	六、1	253,803,467.12	218,071,290.71
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	六、2		64,500,507.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	160,154,156.45	128,218,466.70
预付款项	六、4	16,407,927.20	20,573,984.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			72,168.26
应收股利			
其他应收款	六、5	5,909,705.49	4,855,441.44
买入返售金融资产			
存货	六、6	362,414,418.24	266,906,712.88
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	六、7	177,513,930.04	92,366,977.44
流动资产合计		976,203,604.54	795,565,548.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	121,999,999.94	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	4,900,000.00	
投资性房地产			

项目	附注	期末余额	期初余额
固定资产	六、10	27,397,852.06	24,998,211.30
在建工程	六、11		1,564,074.01
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	六、12	314,824.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	5,773,631.51	4,929,332.71
递延所得税资产	六、14	28,511,343.09	27,902,870.46
其他非流动资产	六、15	3,575,239.65	
非流动资产合计		192,472,890.90	59,394,488.48
资产总计		1,168,676,495.44	854,960,037.47
流动负债：			
短期借款	六、16	12,093,600.00	
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	六、17	3,061,252.34	
应付票据	六、18	9,009,874.46	1,348,291.28
应付账款	六、19	204,647,047.57	203,701,375.21
预收款项	六、20	20,262,136.91	64,789,069.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	11,150,534.79	14,174,918.32
应交税费	六、22	46,137,189.63	64,190,612.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、23	22,908,149.84	20,974,383.30

项目	附注	期末余额	期初余额
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	六、24	4,556,279.14	
其他流动负债			
流动负债合计		333,826,064.68	369,178,650.42
非流动负债：			
长期借款	六、25	354,644.82	623,023.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	2,936,345.56	9,486,911.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、27	4,978,802.61	8,666,452.15
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		8,269,792.99	18,776,387.66
负债合计		342,095,857.67	387,955,038.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	39,818,606.00	36,199,096.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	391,118,826.03	53,022,502.40
减：库存股			
其他综合收益	六、30	14,914,657.59	19,843,598.70
专项储备			

项目	附注	期末余额	期初余额
盈余公积	六、31	32,717,853.53	32,717,853.53
一般风险准备			
未分配利润	六、32	337,086,996.54	325,221,948.76
归属于母公司所有者权益合计		815,656,939.69	467,004,999.39
少数股东权益		10,923,698.08	
所有者权益合计		826,580,637.77	467,004,999.39
负债和所有者权益总计		1,168,676,495.44	854,960,037.47

法定代表人：阳萌

主管会计工作负责人：孙刚

会计机构负责人：李韶江

(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		161,785,401.05	43,121,129.36
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	十五、1	197,314,029.80	122,102,587.61
预付款项		7,198,747.63	19,347,411.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	50,290,618.72	195,159,931.27
存货		97,810,482.52	37,977,466.35
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		177,127,831.97	92,001,759.28
流动资产合计		691,527,111.69	509,710,285.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		91,999,999.94	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,921,808.76	1,060,014.49
投资性房地产			
固定资产		26,242,031.22	24,312,031.48
在建工程			1,564,074.01
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			
开发支出			

项目	附注	期末余额	期初余额
商誉			
长期待摊费用		5,773,631.51	4,929,332.71
递延所得税资产		2,090,815.67	1,096,323.58
其他非流动资产		2,013,239.65	
非流动资产合计		136,041,526.75	32,961,776.27
资产总计		827,568,638.44	542,672,061.33
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		3,061,252.34	
应付票据		9,009,874.46	1,348,291.28
应付账款		137,375,009.33	94,736,137.08
预收款项		1,825,485.68	756,707.39
应付职工薪酬		8,792,923.97	12,984,405.09
应交税费		15,347,134.48	34,273,209.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,193,833.05	285,370.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,371,247.06	
其他流动负债			
流动负债合计		186,976,760.37	144,384,120.71
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		2,936,345.56	9,486,911.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		57,987.09	

项目	附注	期末余额	期初余额
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		2,994,332.65	9,486,911.60
负债合计		189,971,093.02	153,871,032.31
所有者权益：			
股本		39,818,606.00	36,199,096.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		364,734,341.40	29,350,563.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,712,503.34	32,717,853.53
未分配利润		200,332,094.68	290,533,516.17
所有者权益合计		637,597,545.42	388,801,029.02
负债和所有者权益合计		827,568,638.44	542,672,061.33

(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		1,568,337,074.13	902,505,262.15
其中：营业收入	六、33	1,568,337,074.13	902,505,262.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,364,394,249.09	779,979,150.79
其中：营业成本	六、33	726,825,465.83	419,721,734.73
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	六、34	181,589.43	13,809.08
销售费用	六、35	505,100,828.42	297,690,546.77
管理费用	六、36	114,407,658.91	65,980,934.09
财务费用	六、37	12,170,466.23	-6,101,368.35
资产减值损失	六、38	5,708,240.27	2,659,617.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	-3,061,252.34	-69,301.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	154,000,129.04	12,866.33
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,881,701.74	122,483,552.95
加：营业外收入	六、41	7,507,225.26	1,043,026.85
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、42	102,566.41	254,758.28
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		362,286,360.59	123,271,821.52

项目	附注	本期金额	上期金额
减：所得税费用	六、43	43,055,207.24	3,529,566.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		319,231,153.35	119,742,255.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-10,289,237.86
归属于母公司所有者的净利润		306,124,546.12	122,243,568.96
少数股东损益		13,106,607.23	-2,501,313.72
六、其他综合收益的税后净额		-4,920,259.90	4,783,143.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,920,259.90	4,783,143.75
（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		-4,920,259.90	4,783,143.75
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		-4,920,259.90	4,783,143.75
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		314,310,893.45	124,525,398.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		301,204,286.22	127,026,712.71
归属于少数股东的综合收益总额		13,106,607.23	-2,501,313.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

43,055,207.24 法定代表人：阳萌
李韶江

主管会计工作负责人：孙刚

会计机构负责人：

（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	十五、4	651,779,260.14	135,709,541.29

减：营业成本	十五、4	420,320,251.72	88,366,352.17
税金及附加		181,589.43	12,512.49
销售费用		31,845,266.41	11,669,024.02
管理费用		76,396,433.65	37,197,443.25
财务费用		6,250,741.20	-691,369.03
资产减值损失		1,105,329.65	-326,437.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,061,252.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		111,642,083.09	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,260,478.83	-517,984.07
加：营业外收入		6,463,582.21	242,309.38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		176,633.60	48,408.95
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,547,427.44	-324,083.64
减：所得税费用		26,494,700.78	533,178.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,052,726.66	-857,262.25
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		204,052,726.66	-857,262.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,178,687,212.12	744,027,776.24
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		60,239,689.01	473,005.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、44、(1)	28,608,192.87	25,537,171.01
经营活动现金流入小计		1,267,535,094.00	770,037,952.62
购买商品、接受劳务支付的现金		944,719,159.43	446,102,000.13
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		97,636,006.32	34,854,868.63
支付的各项税费		104,581,111.93	37,508,107.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、44、(2)	131,102,279.29	86,929,833.33
经营活动现金流出小计		1,278,038,556.97	605,394,809.60
经营活动产生的现金流量净额		-10,503,462.97	164,643,143.02

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,140,312.60	12,866.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,878.08	
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	六、44、(3)	64,500,507.23	
投资活动现金流入小计		67,691,697.91	12,866.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,656,036.82	7,978,853.62
投资支付的现金		8,462,000.00	
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			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、44、(4)	396,512,662.09	57,258,313.23
投资活动现金流出小计		427,630,698.91	67,237,166.85
投资活动产生的现金流量净额		-359,939,001.00	-67,224,300.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		677,293,519.13	22,235,979.00
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		12,093,600.00	794,690.54
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		689,387,119.13	23,030,669.54
偿还债务支付的现金		93,789.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,327,072.93	127,922,188.05
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	六、44、(5)	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		296,920,861.93	127,922,188.05
筹资活动产生的现金流量净额		392,466,257.20	-104,891,518.51
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		22,023,793.23	-7,472,676.01
加：期初现金及现金等价物余额		216,722,999.43	194,294,520.17

项目	附注	本期金额	上期金额
六、期末现金及现金等价物余额		238,746,792.66	186,821,844.16

法定代表人：阳萌

主管会计工作负责人：孙刚

会计机构负责人：李韶江

(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		808,657,461.84	130,749,626.12
收到的税费返还		60,208,121.58	
收到其他与经营活动有关的现金		14,326,199.10	596,380.21
经营活动现金流入小计		883,191,782.52	131,346,006.33
购买商品、接受劳务支付的现金		588,113,880.43	72,017,857.08
支付给职工以及为职工支付的现金		70,325,804.83	31,923,594.63
支付的各项税费		47,442,270.88	257,217.50
支付其他与经营活动有关的现金		39,781,289.34	15,907,098.81
经营活动现金流出小计		745,663,245.48	120,105,768.02
经营活动产生的现金流量净额		137,528,537.04	11,240,238.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		380,288.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,878.08	1,747.05
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		25,731,166.96	1,747.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,554,624.61	7,829,708.82
投资支付的现金		6,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	
投资活动现金流出小计		82,454,624.61	9,829,708.82
投资活动产生的现金流量净额		-56,723,457.65	-9,827,961.77
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		326,986,533.40	22,235,979.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
项目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		326,986,533.40	22,235,979.00
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		294,288,924.28	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		296,788,924.28	
筹资活动产生的现金流量净额		30,197,609.12	22,235,979.00
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		111,002,688.51	23,648,255.54
加：期初现金及现金等价物余额		41,772,838.08	6,639,965.28
六、期末现金及现金等价物余额		152,775,526.59	30,288,220.82

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

附注详情：

合并财务报表的合并范围发生变化：

(1) 2017年5月，公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于对深圳街电科技有限公司进行增资扩股的议案》，公司将深圳街电科技有限公司（以下简称“街电科技”）新增注册资本人民币17,000,000元；新增注册资本由天津西瑞尔信息工程有限公司以人民币300,000,000元全额认缴。增资后，公司对街电科技的直接持股比例由46%降为18.4%，街电科技不再是公司控股子公司，不再纳入公司合并范围。

(2) 2017年6月，安克创新科技股份有限公司设立全资子公司湖南海翼智远商贸有限公司，注册资本为人民币2,000,000元，本公司共持股100%。报告期内，本公司将其纳入合并范围。

(3) 2017年6月，本公司之子公司深圳海翼翱翔科技有限公司投资设立控股子公司深圳海翼远启管理咨询合伙企业（有限合伙），注册资本为80,000元，本公司之子公司为普通合伙人，持股21.26%。报告期内，本公司将其纳入合并范围。

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：

公司法务部于2017年7月24日收到北京知识产权法院发来的《民事应诉通知书》、《民事起诉状》、《举

证通知书》等文件。公司收到的起诉状共 6 份，根据民事起诉状描述，原告深圳来电科技有限公司诉被告一（湖南海翼电子商务股份有限公司）、被告二（深圳街电科技有限公司）共同侵害专利权纠纷（被控产品 12 口），分别涉及侵犯原告专利号 ZL201520103319.7、专利号 ZL201520103318.2、专利号 ZL201580000024.X、专利号 ZL201520847953.1、专利号 ZL201580000022.0、专利号 ZL201580000026.9 合计 6 个专利权。

原告请求判令两被告停止制造、销售、许诺销售、使用侵犯原告上述 6 个专利权的行为，并销毁在用侵权产品及专用模具；原告请求判令两被告共同赔偿原告经济损失人民币共计 600 万元；两被告承担本案的全部诉讼费用。

二、报表项目注释

湖南海翼电子商务股份有限公司

2017 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湖南海翼电子商务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系以湖南海翼电子商务有限公司（以下简称“海翼电商有限”）整体变更的方式，由湖南海翼电子商务有限公司原股东阳萌、赵东平、吴文龙、贺丽、高韬等五位发起人共同发起设立，于2016年6月6日长沙市工商行政管理局完成工商登记，领取了统一社会信用代码为91430111587017150P号的企业法人营业执照，注册资本3,000万元，经营期限为50年。注册地址：长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园有限公司一期七栋7楼701室，法定代表人：阳萌。本公司于2016年10月24日在全国股转系统挂牌，股票代码：839473。

截至到2017年6月30日，公司的注册资本为3,981.8606万元。

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司经营范围：电子产品互联网销售；信息技术咨询服务；软件开发；投资管理服务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；电子产品研发；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；电子产品生产；电子产品设计服务；电子技术服务；电子产品、电子产品及配件的销售。（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）

本报告期内公司主业未发生变更。

截至2017年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共14户。其中，本报告期深圳市街电科技有限公司（以下简称“街电科技”）因引入新股东增资扩股使得公司失去控制权，因而退出合并范围。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2017年1-6月合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月18日决议批准报出。

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 42 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”），并参照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、 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事数码 3C 电子周边产品及其他电子数码小产品的研发和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“无形资产”、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之位于香港、美国、英国、日本的境外子公司以美元或当地货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能

够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置

日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的除记账本位币外的其他外币交易在初始确认时，按交易日的即期时点汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初余额和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际

利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负

债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。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
----	---------

账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
集团合并范围内关联方组合	与本公司的关联关系
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团合并范围内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
无风险组合	不计提

组合中，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（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至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

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。如：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等。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品和原材料。

（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。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获

得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对

于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股

权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋建筑物	20	0	5%
运输设备	3~5	0~5.00	19.00~33.00
电子设备及其他设备	3~5	0~5.00	19.00~33.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）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。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额

能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、 收入

（1）商品销售收入

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

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按销售模式划分，本公司销售主要分为买断式销售、网络平台销售模式，其中：

对于买断式销售，根据双方签订的合同和订单，本公司发出货品并交付给对方时作为风险报酬转移时点，于此时确认收入；

对于网络平台销售，本公司根据网络订单通过物流发货给客户，对方确认收货后作为风险报酬转移时点，于此时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

本公司租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

26、重要会计政策、会计估计的变更以及前期差错更正的说明

（1）会计政策变更

①因执行新的企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

根据上述规定，公司按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

上述会计政策的变更未对本公司财务报表产生重大影响。

②其他会计政策变更

对于附有销售退回条件的商品销售，2017年前公司于收到退回商品时冲减当期销售收入，对于涉及跨期的退货，公司考虑期后实际退货情况及重要性，对超出可接受退货率的部分进行预提；为了更准确反映公司承担的退货义务，2017年变更为根据平均退货率计提预计负债，具体方法为当月销售收入乘以月平均退货率。

此项变更采用追溯调整法，该事项导致截至2017年6月30日递延所得税资产调增835,582.36元，预计负债调增4,978,802.61元，其他综合收益调减-310,896.61元；2017年1-6月当期营业收入调增6,084,398.57元，营业成本调增2,544,752.39元，所得税费用调增1,809,797.87元，2017年初留存收益调减5,562,171.95元。同时导致可比期间2016年1-6月营业收入调增1,397,769.32元，营业成本调增572,811.01元，所得税费用调增151,935.09元。

（2）会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

（3）重要前期差错更正和影响

①经核实发现，2017年1-6月及2016年1-6月合并报表编制时对未实现内部销售损益抵销产生的可抵扣暂时性差异因可转回性判断上有偏差，导致合并财务报表少确认递延所得税资产。该事项导致截至2017年6月30日递延所得税资产调增23,900,149.78元，2017年1-6月所得税费用调减810,555.56元，2017年初留存收益调增23,089,594.22元。同时导致可比期间2016年1-6月所得税费用调减21,951,317.94元。

②经核实发现，公司应确认补计相关费用并与股东构成权益性交易。该事项导致截至 2017 年 6 月 30 日资本公积调增 3,927,165.59 元，2017 年初留存收益调减 3,927,165.59 元。同时导致可比期间 2016 年 1-6 月管理费用调增 1,652,646.97 元。

③公司将支付宝、PayPal 等第三方支付平台账户的资金余额列报为“其他应收款”核算和披露，经分析了解，此部分账户余额的资金可要求提现至指定账户，公司拥有控制权，因而此类第三方支付平台账户的资金余额应在报表中确认为一项“其他货币资金”。该事项导致截至 2017 年 6 月 30 日货币资金调增 8,089,981.91 元，其他应收款调减 7,685,482.82 元，递延所得税资产调减 81,474.94 元，其他综合收益调增 5,121.32；2017 年 1-6 月资产减值损失调减 161,232.54 元，所得税费用调增 45,265.83 元，2017 年初留存收益 201,936.12 元。同时导致可比期间 2016 年 1-6 月资产减值损失调减 78,022.98 元，所得税费用调增 26,430.24 元。

④公司将应收出口退税款列报为“其他应收款”，为保持与年报披露口径一致，现将其重分类至“其他流动资产”列报，导致截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款调减 12,813,013.78 元，其他流动资产调增 12,813,013.78 元。

⑤经核实，因 2016 年对线上销售发生的给予客户的运费折扣因未及时获取明细单据进行分类而误作为销售折扣冲减销售收入，导致销售收入少计，同时向客户收取的运费因未考虑运费折扣而多冲减平台物流费用。该事项导致可比期间 2016 年 1-6 月营业收入调增 10,495,246.19 元，销售费用调增 10,495,246.19 元。

调整上述重要会计政策及前期差错对公司合并财务报表的影响汇总如下：

对资产负债表项目的影响

报表项目	2017年6月30日		
	调整重述前金额	调整金额	调整重述后金额
货币资金	245,713,485.21	8,089,981.91	253,803,467.12
其他应收款	26,408,202.09	-20,498,496.60	5,909,705.49
其他流动资产	164,700,916.26	12,813,013.78	177,513,930.04
递延所得税资产	3,857,085.89	24,654,257.20	28,511,343.09
预计负债	-	4,978,802.61	4,978,802.61
资本公积	387,191,660.44	3,927,165.59	391,118,826.03
其他综合收益	15,220,432.88	-305,775.29	14,914,657.59
年初留存收益	344,137,609.49	13,802,192.80	357,939,802.29

报表项目	2016年12月31日		
	调整重述前金额	调整金额	调整重述后金额
货币资金	213,115,586.44	4,955,704.27	218,071,290.71
其他应收款	40,533,893.18	-35,678,451.74	4,855,441.44
其他流动资产	61,396,444.82	30,970,532.62	92,366,977.44
递延所得税资产	2,168,538.77	25,734,331.69	27,902,870.46
预计负债	-	8,666,452.15	8,666,452.15
资本公积	49,095,336.81	3,927,165.59	53,022,502.40
其他综合收益	20,257,292.40	-413,693.70	19,843,598.70

对利润表项目的影

报表项目	2017年1-6月		
	调整重述前金额	调整金额	调整重述后金额
营业收入	1,562,252,675.56	6,084,398.57	1,568,337,074.13
营业成本	724,280,713.44	2,544,752.39	726,825,465.83
资产减值损失	5,869,472.81	-161,232.54	5,708,240.27
所得税费用	42,010,699.10	1,044,508.14	43,055,207.24
净利润	316,574,782.77	2,656,370.58	319,231,153.35

报表项目	2016年1-6月		
	调整重述前金额	调整金额	调整重述后金额
营业收入	890,612,246.64	11,893,015.51	902,505,262.15
营业成本	419,148,923.72	572,811.01	419,721,734.73
销售费用	287,195,300.58	10,495,246.19	297,690,546.77
管理费用	64,328,287.12	1,652,646.97	65,980,934.09
资产减值损失	2,737,640.45	-78,022.98	2,659,617.47
所得税费用	25,302,518.89	-21,772,952.61	3,529,566.28
净利润	98,718,968.31	21,023,286.93	119,742,255.24

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判

断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口部分免税。
城市维护建设税	按应计流转税的7%计缴。
教育费附加	按应计流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应计流转税的2%计缴。
企业所得税	下表注。
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴。

注：本公司及下属子公司执行企业所得税税率：

公司名称	2017 年半年度	2016 年度
湖南海翼电子商务股份有限公司	15%	15%
深圳海翼智新科技有限公司	25%	25%
深圳海翼翱翔科技有限公司	25%	25%
Anker Technology Co., Limited	16.5%	16.5%
Fantasia Trading LLC	州所得税：	州所得税：
Power Mobile Life LLC (US)	适用各州的所得税率计缴	适用各州的所得税率计缴
Smart Innovation LLC	联邦所得税： 15%起，累进税率	联邦所得税： 15%起，累进税率
Anker Technology (UK) Ltd	2017年1月1日-2017年3月31日期间：20%；	20%

公司名称	2017 年半年度	2016 年度
	2017 年 4 月 1 日以后：19%	
Anker Japan Co.,Ltd	法人税率为 23.9%，同时还有地方法人税、事业税、地方法人特别税等	法人税率为 23.9%，同时还有地方法人税、事业税、地方法人特别税等
Power Mobile Life Limited (HK)	16.5%	16.5%
湖南海翼智远商贸有限公司	25%	-

2、主要税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

本公司于2016年12月6日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的编号为GR201643000369号的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为3年，本公司2016年至2018年适用15%的优惠税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期发生额指 2017 年 1-6 月份，上期发生额指 2016 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,162.72	28,376.75
银行存款	230,641,648.03	211,738,918.41
其他货币资金	23,146,656.37	6,303,995.55
合计	253,803,467.12	218,071,290.71
其中：存放在境外的款项总额	88,804,990.14	172,217,840.78

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		64,500,507.23
其中：债券投资		64,500,507.23
合 计		64,500,507.23

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	165,798,348.23	100.00	5,644,191.78	3.40	160,154,156.45
其中：账龄组合	112,850,443.12	68.06	5,644,191.78	5.00	107,206,251.34
无风险组合	52,947,905.11	31.94			52,947,905.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	165,798,348.23	100.00	5,644,191.78	3.40	160,154,156.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	132,519,764.16	100.00	4,301,297.46	3.25	128,218,466.70
其中：账龄组合	85,976,650.39	64.88	4,301,297.46	5.00	81,675,352.93
无风险组合	46,543,113.77	35.12			46,543,113.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	132,519,764.16	100.00	4,301,297.46	3.25	128,218,466.70

①期末无风险组合不计提坏账的应收账款系亚马逊平台 7~14 天账期的销售款。

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	112,817,051.11	5,640,852.58	5.00%
1-2年	33,392.02	3,339.20	10.00%
合计	112,850,443.13	5,644,191.78	5.00%

③期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,342,894.32 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	35,753,440.09	1年以内	21.56	1,787,672.00

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 B	22,556,574.49	1 年以内	13.6	
客户 C	18,062,785.74	1 年以内	10.89	903,139.29
客户 D	17,897,456.86	1 年以内	10.79	894,872.84
客户 E	9,517,630.13	1 年以内	5.74	
合计	103,787,887.31		62.60	3,585,684.13

(5) 本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(6) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债情况。

(7) 期末不存在使用权受限制的应收账款情况。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,407,927.20	100.00	20,573,984.33	100.00
合计	16,407,927.20	100.00	20,573,984.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,037,123.86 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.46%。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,317,606.02	100.00	407,900.53	6.46	5,909,705.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,317,606.02	100.00	407,900.53	6.46	5,909,705.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,236,561.02	100.00	381,119.58	7.28	4,855,441.44
其中：账龄组合	5,236,561.02	100.00	381,119.58	7.28	4,855,441.44
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,236,561.02	100.00	381,119.58	7.28	4,855,441.44

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,197,517.11	259,875.84	5.00%
1至2年	940,009.91	94,000.99	10.00%
2至3年	180,079.00	54,023.70	30.00%
合计	6,317,606.02	407,900.53	6.46%

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 26,780.95 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,918,127.34	2,112,496.87
个人借款	185,350.66	650,591.99
往来款项	1,937,531.20	362,951.34
保证金	1,476,596.82	2,110,520.82
应收股权认购款	800,000.00	
合计	6,317,606.02	5,236,561.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市新健兴实业有 限公司	往来款项	930,850.00	1年以内	14.73%	46,542.50
杨锦方	应收股权认购款	800,000.00	1年以内	12.66%	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
いちご新川ビル 3 階	房屋保证金	594,061.82	1-2 年	9.40%	59,406.18
田艳梅-Sheyla		510,144.89	1 年以内	8.07%	25,507.24
深圳市佳裕达国际货 运代理有限公司	往来款项	440,000.00	1 年以内	6.96%	22,000.00
合计		3,275,056.71		51.82%	193,455.92

（6）本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

（7）本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	276,194,969.06	7,240,559.85	268,954,409.21
原材料	93,460,009.03		93,460,009.03
合计	369,654,978.09	7,240,559.85	362,414,418.24

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	228,554,707.03	3,034,585.88	225,520,121.15
原材料	41,386,591.73		41,386,591.73
合计	269,941,298.76	3,034,585.88	266,906,712.88

（2）存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,034,585.88	4,205,973.97				7,240,559.85
原材料						
合计	3,034,585.88	4,205,973.97				7,240,559.85

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	110,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税金	54,700,916.26	21,396,444.82
应收出口退税	12,813,013.78	30,970,532.62
合计	177,513,930.04	92,366,977.44

8、可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	121,999,999.94	
合计	121,999,999.94	

注：2017年5月19日，经公司2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于对深圳街电科技有限公司进行增资扩股的议案》，同意天津西瑞尔信息工程有限公司对深圳街电科技有限公司（以下简称“街电科技”）的增资，增资后，公司对街电科技的直接持股比例降为18.4%，控股子公司深圳海翼远志管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“海翼远志”）对街电科技持股比例降为6%，由于海翼不向街电科技派驻董事，已经不再对街电科技产生重大影响，因为不再将其纳入公司合并范围，公司对街电科技的投资以及海翼远志对街电科技的投资均转为可供出售金融资产并按公允价值核算。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南海蒙科技有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			
合计	4,900,000.00		4,900,000.00			

(2) 对参股公司投资

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
湖南海蒙科技有限公司		4,900,000.00		4,900,000.00		
合计		4,900,000.00		4,900,000.00		

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	21,330,873.34	175,485.90	6,925,363.35	28,431,722.59
2、本期增加金额	23,300.97	231,787.49	14,293,977.75	5,864,528.74
(1) 购置	23,300.97		12,622,594.48	3,961,357.98
(2) 在建工程转入			410,256.41	410,256.41
(3) 重分类		231,787.49	1,221,359.22	1,453,146.71
(4) 其他减少（合并退出）			39,767.64	
3、本期减少金额	1,221,359.22	135,683.00	9,212,748.07	1,885,252.82
(1) 处置或报废		135,683.00	133,529.44	269,212.44
(2) 重分类	1,221,359.22		231,787.49	1,453,146.71
(3) 其他减少（合			8,847,431.14	

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
并退出)				
4、期末余额	20,132,815.09	271,590.39	12,006,593.03	32,410,998.51
二、累计折旧	967,574.78	63,023.17	3,982,548.50	5,013,146.45
1、期初余额	533,271.83	132,822.85	2,767,416.61	3,433,511.29
2、本期增加金额	434,302.95	63,233.28	1,529,735.67	1,828,591.33
(1) 计提	502,156.24	42,110.01	1,455,618.28	1,999,884.53
(2) 重分类	-67,853.29	21,123.27	67,853.29	21,123.27
(3) 其他-汇率影响			6,264.10	
3、本期减少金额		133,032.96	314,603.78	248,956.17
(1) 处置或报废		133,032.96	62,573.64	195,606.60
(2) 重分类			21,123.27	21,123.27
(3) 其他-汇率影响			230,906.87	
4、期末余额	967,574.78	63,023.17	3,982,548.50	5,013,146.45
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期初账面价值	20,797,601.51	42,663.05	4,157,946.74	24,998,211.30
2、期末账面价值	19,165,240.31	208,567.22	8,024,044.53	27,397,852.06

(2) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(3) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司位于长沙市岳麓区尖山路 39 号中电软件园一期 7 栋 7 至 8 楼的房产由于分期付款未全额支付房款，尚未办理好产权证明。

11、 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙办公室 8 楼装修				1,564,074.01		1,564,074.01
合 计				1,564,074.01		1,564,074.01

12、 无形资产

项目	专利权	非专利技术	商标权	土地使用权	商誉	软件	合计
一、账面原值							
1、期初余额							
2、本期增加金额						325,680.65	325,680.65
(1) 购置						325,680.65	325,680.65
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额						325,680.65	325,680.65
二、累计摊销							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提						10,856.00	10,856.00
3、本期减少金额							

项目	专利权	非专利技术	商标权	土地使用权	商誉	软件	合计
(1) 处置或报废							
4、期末余额						10,856.00	10,856.00
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期初账面价值							
2、期末账面价值						314,824.65	314,824.65

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
深圳办公室装修	3,269,623.30		344,170.86		2,925,452.44
长沙办公室7楼装修	1,659,709.41		184,412.16		1,475,297.25
长沙办公室8楼装修		1,261,109.70	22,895.38		1,238,214.32
中电增容项目		136,950.00	2,282.50		134,667.50
合计	4,929,332.71	1,398,059.70	553,760.90		5,773,631.51

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,511,343.09	27,902,870.46
合计	28,511,343.09	27,902,870.46

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债明细。

(3) 期末无未确认的递延所得税资产。

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	2,013,239.65	
预付股权认购款	1,562,000.00	
合计	3,575,239.65	

16、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,046,800.00	
质押借款	6,046,800.00	
合计	12,093,600.00	

注：质押借款为以相同金额的银行存款为质押物。

17、 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	3,061,252.34	
合计	3,061,252.34	

注：衍生金融负债为与花旗银行签订的为期 12 个月的远期外汇协议，因欧元兑美元汇率上升产生的金融负债。

18、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,009,874.46	1,348,291.28

种 类	期末余额	期初余额
合 计	9,009,874.46	1,348,291.28

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	204,647,047.57	203,701,375.21
合 计	204,647,047.57	203,701,375.21

(2) 本公司期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

20、 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,262,136.91	64,789,069.87
合 计	20,262,136.91	64,789,069.87

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,174,918.32	92,893,721.42	95,918,104.95	11,150,534.79
二、离职后福利-设定提存计划		1,469,082.52	1,469,082.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,174,918.32	94,362,803.94	97,387,187.47	11,150,534.79

(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
----	------	------	------	------

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	14,174,918.32	80,997,272.87	84,060,636.40	11,111,554.79
2、职工福利费		7,992,555.22	7,953,575.22	38,980.00
3、社会保险费		1,643,707.77	1,643,707.77	
其中：医疗保险费		1,566,590.59	1,566,590.59	
工伤保险费		26,502.10	26,502.10	
生育保险		50,615.08	50,615.08	
4、住房公积金		2,260,185.56	2,260,185.56	
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				
合计	14,174,918.32	92,893,721.42	95,918,104.95	11,150,534.79

(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		1,380,314.72	1,380,314.72	
2、失业保险费		88,767.80	88,767.80	
合计		1,469,082.52	1,469,082.52	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	30,218,215.84	38,648,361.04
个人所得税		14,242.89
境外流转税	15,918,973.79	25,528,008.51

项目	期末余额	期初余额
合计	46,137,189.63	64,190,612.44

23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,908,149.84	18,612,079.46
押金		2,362,303.84
合计	22,908,149.84	20,974,383.30

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期购房款	4,371,247.06	
长期借款	185,032.08	
合计	4,556,279.14	

25、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	354,644.82	623,023.91
合计	354,644.82	623,023.91

26、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购房款	3,610,881.50	10,482,128.56
减：未确认融资费用	674,535.94	995,216.96
合计	2,936,345.56	9,486,911.60

27、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计的销售退回	4,978,802.61	8,666,452.15	附有销售退回条件商品销售
合计	4,978,802.61	8,666,452.15	

28、 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
阳萌	19,944,000.00			19,944,000.00	50.09%
赵东平	5,130,000.00			5,130,000.00	12.88%
吴文龙	2,280,000.00			2,280,000.00	5.73%
贺丽	1,521,000.00			1,521,000.00	3.82%
高韬	1,125,000.00			1,125,000.00	2.83%
张山峰	769,231.00			769,231.00	1.93%
长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	434,760.00			434,760.00	1.09%
长沙远修企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	651,213.00			651,213.00	1.64%
深圳市海翼远景管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,447,964.00			1,447,964.00	3.64%
深圳市海翼远见管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,447,964.00			1,447,964.00	3.64%
深圳市海翼远帆管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,447,964.00			1,447,964.00	3.64%
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）		1,333,776.00		1,333,776.00	3.35%
珠海和谐博时一号投资合伙企业(有限合伙)		475,979.00		475,979.00	1.20%
上海联时投资管理中心（有限合伙）		1,206,504.00		1,206,504.00	3.03%
中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)		241,300.00		241,300.00	0.61%
欣旺达电子股份有限公司		361,951.00		361,951.00	0.91%
合计	36,199,096.00	3,619,510.00		39,818,606.00	

29、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	53,022,502.40	338,096,323.63		391,118,826.03
合计	53,022,502.40	338,096,323.63		391,118,826.03

本期资本公积变动的的原因包括：①本公司第一次股票发行新增股东入股产生的资本溢价 323,367,023.40 元；②本公司实施股权激励计划产生的其他资本公积 12,016,754.68 元。

30、 其他综合收益

项目	期初余额	发生金额					期末余额
		所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	19,843,598.70	-4,928,941.11			-4,928,941.11		14,914,657.59
其他综合收益合计	19,843,598.70	-4,928,941.11			-4,928,941.11		14,914,657.59

31、 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	32,717,853.53			32,717,853.53
合计	32,717,853.53			32,717,853.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	311,425,106.15	21,585,992.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,796,842.61	3,700,944.03
调整后期初未分配利润	325,221,948.76	25,286,936.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	306,124,546.12	122,243,568.96
减：提取盈余公积		
应付股利	294,259,498.34	
期末未分配利润	337,086,996.54	147,530,505.85

33、 营业收入和营业成本**（1）营业收入及营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,568,337,074.13	902,505,262.15
合计	1,568,337,074.13	902,505,262.15

(续)

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	726,825,465.83	419,721,734.73
合计	726,825,465.83	419,721,734.73

(2) 主营业务收入成及成本（分产品）

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
电池类产品	508,239,056.48	343,912,430.15
线头充电器支架类产品	729,536,079.60	463,054,095.31
其他产品	330,561,938.05	95,538,736.69
合计	1,568,337,074.13	902,505,262.15

(续)

主营业务成本	本期发生额	上期发生额
电池类产品	259,956,764.49	175,281,820.41
线头充电器支架类产品	306,846,713.32	195,494,214.79
其他产品	160,021,988.02	48,945,699.53
合计	726,825,465.83	419,721,734.73

(3) 主营业务（分地区）

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
国外销售	1,527,854,634.38	889,743,508.77
国内销售	40,482,439.75	12,761,753.38
合计	1,568,337,074.13	902,505,262.15

(续)

主营业务成本	本期发生额	上期发生额
国外销售	702,459,808.97	409,396,766.84
国内销售	24,365,656.86	9,752,156.88
合计	726,825,465.83	419,721,734.73

(4) 2017年1-6月销售渠道前五名的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例
渠道 1	630,117,824.94	40.18%
渠道 2	156,171,885.09	9.96%
渠道 3	123,850,151.73	7.90%
渠道 4	113,270,624.92	7.22%
渠道 5	102,867,956.00	6.56%
合计	1,126,278,442.68	71.82%

(5) 2017年1-6月前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入的比例
客户 1	102,867,956.00	6.56%
客户 2	84,284,234.47	5.37%
客户 3	19,179,876.93	1.22%
客户 4	10,549,397.41	0.67%
客户 5	10,298,967.62	0.66%
合计	227,180,432.43	14.48%

34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		1,260.00
其他税项	181,589.43	12,549.08
合计	181,589.43	13,809.08

注：营改增后税金及附加项目名称及列报方式改变，包括印花税、房产税等其他税项。

35、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售平台费用	347,787,459.10	206,750,095.30
运费及包材费用	61,378,954.71	50,707,404.59
市场推广费	53,482,699.15	26,559,184.98
工资薪酬	32,296,372.52	9,342,628.07
其他	10,155,342.94	4,331,233.83
合计	505,100,828.42	297,690,546.77

36、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	24,512,834.22	23,236,255.12
差旅费	676,941.79	1,678,028.78
研发费	61,497,695.86	22,323,943.95
租赁费	3,329,738.46	2,978,416.38
股份支付费用	12,016,754.68	-

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及其他	12,373,693.90	15,764,289.86
合计	114,407,658.91	65,980,934.09

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,660.73	4,761.65
减：利息收入	961,433.80	361,867.67
汇兑损益	10,850,955.38	-6,098,401.91
手续费	1,896,602.9	354,139.58
未确认融资费用	320,681.03	
合计	12,170,466.23	-6,101,368.35

38、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,431,411.13	-1,734,083.23
存货跌价损失	4,276,829.14	4,393,700.70
合计	5,708,240.27	2,659,617.47

39、 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
债券公允价值变动		-69,301.74
远期外汇协议公允价值变动	-3,061,252.34	
合计	-3,061,252.34	-69,301.74

40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及债券收益	3,140,312.59	12,866.33
处置长期股权投资产生的投资收益	35,773,149.85	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	115,086,666.60	
合计	154,000,129.04	12,866.33

41、 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,613.51	26,613.51		
其中：固定资产处置利得	26,613.51	26,613.51		
政府补助	6,127,900.00	6,127,900.00	200,000.00	200,000.00
税费返还	31,576.43	31,576.43	473,005.37	473,005.37
其他	1,321,135.32	1,321,135.32	370,021.48	370,021.48
合计	7,507,225.26	7,507,225.26	1,043,026.85	1,043,026.85

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年半年度	与资产相关/与收益相关
湖南省商务厅/财政局服务外包中央专项补贴	500,000.00	与收益相关
2016年省商务厅电子商务资金跨境电子商务项目	4,000,000.00	与收益相关
展会政府补贴	30,000.00	与收益相关
高新区2016促产业倍增发展资金高技术服务业发展资金	1,497,900.00	与收益相关
湖南省商务厅服务贸易和服务外包发展资金	100,000.00	与收益相关

补助项目	2017年半年度	与资产相关/与收益相关
合计	6,127,900.00	

42、 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失	61,008.22	61,008.22		
其他	41,558.19	41,558.19	254,758.28	254,758.28
合计	102,566.41	102,566.41	254,758.28	254,758.28

43、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,682,850.86	26,242,427.88
递延所得税费用	372,356.38	-22,712,861.60
合计	43,055,207.24	3,529,566.28

44、 现金流量表项目

(1) 收到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	961,433.80	361,867.68
往来款	4,256,241.80	24,592,415.52
政府补助	6,127,900.00	200,000.00
押金	15,941,481.94	
其他	1,321,135.33	382,887.81
合计	28,608,192.87	25,537,171.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	111,426,043.44	86,575,693.75
银行手续费	1,896,602.90	354,139.58
往来款	17,738,074.95	
其他	41,558.00	
合计	131,102,279.29	86,929,833.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回债券	64,500,507.23	
合计	64,500,507.23	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司所产生的现金流出	320,465,862.09	
银行理财产品	70,000,000.00	48,665,604.27
购买债券		8,592,708.96
Anker JP 定期存单	6,046,800.00	
合计	396,512,662.09	57,258,313.23

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款所支付的现金	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

45、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	319,231,153.35	119,742,255.24
加：资产减值准备	5,708,240.27	2,659,617.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,999,884.53	783,745.32
无形资产摊销	10,856.00	-
长期待摊费用摊销	553,760.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	34,394.71	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,061,252.34	69,301.74
财务费用（收益以“－”号填列）	384,341.75	4,761.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-154,000,129.04	-12,866.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-608,472.63	-22,646,569.09
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）	-99,713,679.33	-79,840,487.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,487,696.87	-8,037,793.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,694,123.63	151,921,177.64
其他	12,016,754.68	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,503,462.97	164,643,143.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	238,746,792.66	186,821,844.16
减：现金的期初余额	216,722,999.43	194,294,520.17
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	22,023,793.23	-7,472,676.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	15,162.72	28,376.75
可随时用于支付的银行存款	230,641,648.03	211,738,918.41
可随时用于支付的其他货币资金	8,089,981.91	4,955,704.27
二、现金等价物	238,746,792.66	216,722,999.43
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	238,746,792.66	216,722,999.43
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,009,874.46	票据保证金
货币资金	6,046,800.00	短期借款的质押物
合计	15,056,674.46	

47、 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			87,302,614.90
其中：美元	10,576,011.59	6.7682	71,580,561.64
日元	259,868,649.00	0.0605	15,722,053.26
应收账款			134,900,075.61
其中：美元	17,724,882.69	6.7682	119,965,551.02
日元	246,851,646.00	0.0605	14,934,524.58
其他应收款			1,661,432.63
其中：美元	110,238.83	6.7682	746,118.45
日元	15,129,160.00	0.0605	915,314.18
应付账款			67,272,137.64
其中：美元	9,939,442.93	6.7682	67,272,137.64
日元			
其他应付款			22,469,182.25
其中：美元	3,301,980.58	6.7682	22,348,464.96
日元	1,995,327.00	0.0605	120,717.28

七、 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 深圳街电科技有限公司（以下简称“街电科技”）成立于 2015 年 11 月 24 日，由 PML HK 持有其 100% 的股权，构成同一控制下企业合并，2016 年 12 月，本公司将其纳入合并范围。2017 年 5 月，经公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过，公司对街电科技的直接持股比例由 46% 降为 18.4%，街电科技不再是公司控股子公司，截至本报告期末，不再纳入公司合并范围。

(2) 2017 年 6 月，湖南海翼电子商务股份有限公司设立全资子公司湖南海翼智远商贸有限公司，注册资本为人民币 2,000,000 元，本公司共持股 100%。报告期内，本公司将其纳入合并范围。

(3) 2017 年 6 月，本公司之子公司深圳海翼翱翔科技有限公司投资设立控股子公司深圳海翼远启管理咨询合伙企业（有限合伙），注册资本为 80,000 元，本公司之子公司为普通合伙人，持股 21.26%。报告期内，本公司将其纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳海翼智新科技有限公司	深圳	深圳	研发	70.00	30.00	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳海翼翱翔科技有限公司	深圳	深圳	研发	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Anker Holding Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Anker Technology Co.,Limited	香港	香港	采购	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Anker Japan Co.,Ltd	日本	日本	销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Anker Technology (UK) Ltd	英国	英国	销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Fantasia Trading LLC	美国	美国	销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
Power Mobile Life Limited (HK)	香港	香港	投资	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
湖南海翼智远商贸有限公司	长沙	长沙	销售	100.00	0.00	通过设立或投资等方式取得
Power Mobile Life LLC (US)	美国	美国	销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳海翼远志管理咨询合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	100.00	0.00	通过设立或投资等方式取得
深圳海翼远扬管理咨询合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	100.00	0.00	通过设立或投资等方式取得
深圳海翼远启管理咨询合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	100.00	0.00	通过设立或投资等方式取得
Smart Innovation LLC	美国	美国	投资	100.00	0.00	通过设立或投资等方式取得

（2）本公司不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

（3）本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关。公司是以境外销售为主的企业，销售主体报表均以外币直接核算，截止2017年6月30日，其产生各资产负债科目的外币余额实际无需转为人民币收付，仅为报告日进行以人民币为币种的报表折算。期末本公司持有大量外币资产和负债，外汇汇率波动会引起本公司期末净资产的变化，即该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险基本不能对当期本公司的经营业绩产生影响。以下就经营性资产负债科目的外汇风险变动对净资产敏感性分析如下：

美元资产负债：

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	10,576,011.59	22,389,408.36
应收账款	17,724,882.69	16,064,435.01

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,939,442.93	15,723,699.59

(续)

项目	汇率变动	期末余额	期初余额
		对净资产的影响	对净资产的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	715,805.62	1,551,586.00
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-715,805.62	-1,551,586.00
应收账款	对人民币升值 1%	1,199,655.51	1,113,265.35
应收账款	对人民币贬值 1%	-1,199,655.51	-1,113,265.35
应付账款	对人民币升值 1%	672,721.38	-1,089,652.38
应付账款	对人民币贬值 1%	-672,721.38	1,089,652.38

日元资产负债：

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	259,868,649.00	269,775,968.12
应收账款	246,851,646.00	203,209,853.00
应付账款		1,162,787,507.80

(续)

项目	汇率变动	期末余额	期初余额
		对净资产的影响	对净资产的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	157,220.53	160,759.50
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-157,220.53	-160,759.50
应收账款	对人民币升值 1%	149,345.25	121,092.75
应收账款	对人民币贬值 1%	-149,345.25	-121,092.75
应付账款	对人民币升值 1%	0.00	692,905.08

项目	汇率变动	期末余额	期初余额
		对净资产的影响	对净资产的影响
应付账款	对人民币贬值 1%	0.00	-692,905.08

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司借款金额微小且利率固定，不适用利率风险敏感性分析。

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个营销中心负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。此外，本公司的各报表截止日的销售回款余额最大客户为各国的亚马逊销售平台，公司认为这类款项不存在回款信用风险。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司无重要大额已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司将经营收入作为主要资金来源。

本公司持有的金融资产的到期期限分析和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
货币资金	253,803,467.12					253,803,467.12

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账款	165,798,348.23					165,798,348.23
其他应收款	6,317,606.02					6,317,606.02
可供出售金融资产	121,999,999.94					121,999,999.94
短期借款	12,093,600.00					12,093,600.00
交易性金融负债	3,061,252.34					3,061,252.34
应付票据	9,009,874.46					9,009,874.46
应付账款	204,647,047.57					204,647,047.57
其他应付款	22,908,149.84					22,908,149.84
一年内到期的非流动负债	4,556,279.14					4,556,279.14
长期借款		185,032.08	169,612.74			354,644.82
长期应付款		2,936,345.56				2,936,345.56

（二）金融资产转移

本公司本期末未发生与金融资产转移有关的事项。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本期末发生和金融资产与金融负债抵销有关的事项。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司的最终实际控制人是阳萌、贺丽夫妇，共持股 58.9402%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵东平	股东、公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Oceanwing International Co.,Limited	受同一实际控制人控制，截止报告报出日，尚在注销过程中
长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
Fast Sun Holding Limited	实际控制人之亲属控制的企业

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Oceanwing International Co.,Limited	代其收取货款及被代付税金		22,333,572.53
长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	对其采购咨询服务	16,600.00	20,485.44

（2）关联担保情况

本公司无为他人担保和他人本公司担保的情况

（3）关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,249,714.54	426,936.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
阳萌	5,425,164.52	5,554,866.24
赵东平	36,686.09	37,563.16
FAST SUN HOLDING LIMITED	5,482,038.16	5,543,812.89

项目名称	期末余额	期初余额
贺丽		6,200,000.00
合计	10,943,888.77	17,336,242.29

十一、 股份支付

本公司于 2016 年度实施了股权激励计划，其目的是激励和奖励为本公司运营作出贡献的员工，实施激励计划如下：

2016 年 6 月 20 日，新增股东张山峰以每股 1 元向本公司增资 769,231.00 元，从而获得本公司 769,231 股的本公司股份；新增股东长沙远清企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台以每股 1 元向本公司增资 434,760.00 元，从而公司通过长沙远清授予了井户义经 1 人共计 424,760.00 股的本公司股份。

2016 年 6 月 23 日，新增股东长沙远修企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市海翼远景管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市海翼远见管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市海翼远帆管理咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台以每股 4.21 元向本公司增资 21,031,988.00 万元，从而公司通过上述持股平台授予了庄炜佳等 137 人共计 2,960,010 股的本公司股份。

上述股权交易行为构成了股份支付。2016 年 8 月 12 日北京中林资产评估有限公司出具了报告号为中林评字（2016）133 号的《湖南海翼电子商务股份有限公司拟对公司员工实施股份支付方案涉及公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》，报告中采用收益法针对本公司 2016 年 6 月 30 日的净资产进行评估，评估价值为 50,016.04 万元，即每股 13.82 元。根据上述情况，公司以每股 13.82 元作为股份支付的公允价格，因而全部股份支付费用总额为 43,739,919.80 元。

根据公司与各股份被授予人之间的约定，限制期限内每年可行权的股份支付详情如下：

行权时间段	可行权股份 共计	2016 年可行 权股份	2017 年可行 权股份	2018 年可行 权股份	2019 年可行 权股份	2020 年可行 权股份
2016.10.1~2017.9.30	2,448,773.00	571,922.82	1,715,768.45			

行权时间段	可行权股份 共计	2016 年可行 权股份	2017 年可行 权股份	2018 年可行 权股份	2019 年可行 权股份	2020 年可行 权股份
2017.10.1~2018.9.30	1,043,547.00		236,579.07	709,737.21		
2018.10.1~2019.9.30	463,176.00			101,258.68	303,776.05	
2019.10.1~2020.9.30	198,505.00				43,396.58	107,230.18
合计	4,154,001.00	612,193.00	1,952,347.52	810,995.89	347,172.63	130,189.73
相应应确认：						
股份支付费用	40,471,141.08	6,106,886.82	20,821,691.99	8,560,001.39	3,623,680.64	1,358,880.24
资本公积	40,471,141.08	6,106,886.82	20,821,691.99	8,560,001.39	3,623,680.64	1,358,880.24

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截至资产负债表日止，本公司无重大资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	4,560,300.00
资产负债表日后第 2 年	4,925,124.00
资产负债表日后第 3 年	5,318,928.24
资产负债表日后第 4 年	5,744,378.52
合计	20,548,730.76

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。

十三、资产负债表日后事项

2017年7月13日，根据2017年第九次临时股东大会决议及实际认购情况，本公司向苏州维新仲华创业投资合伙企业（有限合伙）共1名机构非公开发行股票784,417股，收到人民币共89,721,616.46元，其中计入股本784,417.00元，计入资本公积88,937,199.46元。目前全国股份转让系统公司已受理本次股票发行的备案材料。

十四、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,500,687.45	15.84			29,926,118.04
其中：账龄组合	31,491,388.16	15.83	1,574,569.41	5.00	29,916,818.75
无风险组合	9,299.29	0.00		-	9,299.29
集团合并范围内关联方组合	167,387,911.76	84.16		-	167,387,911.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	198,888,599.21	100.00	1,574,569.41	0.79	197,314,029.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,483,238.95	7.74	474,161.95	5.00	9,009,077.00
其中：账龄组合	9,483,238.95	7.74	474,161.95	5.00	9,009,077.00
无风险组合					
集团合并范围内关联方组合	113,093,510.61	92.26			113,093,510.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	122,576,749.56	100.00	474,161.95	0.39	122,102,587.61

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	31,491,388.16	1,574,569.41	5.00%
合计	31,491,388.16	1,574,569.41	5.00%

③期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,100,407.46 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(5) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债情况。

(6) 期末无使用权受限制的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄	6,008,321.99	11.87	347,447.05	5.78	5,660,874.94
集团合并范围内关联方组合	44,629,743.78	88.13			44,629,743.78
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,638,065.77	100.00	347,447.05	0.69	50,290,618.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄	4,464,667.75	2.28	342,524.86	7.67	4,122,142.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
集团合并范围内关联方组合	191,037,788.38	97.72			191,037,788.38
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	195,502,456.13	100.00	342,524.86	0.18	195,159,931.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,788,018.99	289,400.95	5.00%
1至2年	40,224.00	4,022.40	10.00%
2至3年	180,079.00	54,023.70	30.00%
合计	6,008,321.99	347,447.05	5.78%

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,922.19 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金	1,953,811.41	2,662,052.75
往来款项	2,674,315.58	277,540.00
保证金	580,195.00	1,525,075.00

内部往来	44,629,743.78	191,037,788.38
应收股权预购款	800,000.00	
合计	50,638,065.77	195,502,456.13

(5) 本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(6) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳海翼智新科技有限公司	89,146.70		89,146.70	127,352.43		127,352.43
深圳海翼翱翔科技有限公司	433,081.56		433,081.56	433,081.56		433,081.56
Anker Holding Limited	499,580.50		499,580.50	499,580.50		499,580.50
湖南海翼智远商贸有限公司	2,000,000		2,000,000			
湖南海蒙科技有限公司	4,900,000		4,900,000			
合计	7,921,808.76		7,921,808.76	1,060,014.49		1,060,014.49

(2) 对子公司投资

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
深圳海翼智新科技有限公司	127,352.43		38,205.73	89,146.70		
深圳海翼翱翔科技有限公司	433,081.56			433,081.56		

Anker Holding Limited	499,580.50			499,580.50		
湖南海翼智远商贸有限公司		2,000,000		2,000,000		
合计	1,060,014.49			3,021,808.76		

(3) 对参股公司投资

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
湖南海蒙科技有限公司		4,900,000		4,900,000		
合计		4,900,000		4,900,000		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	651,779,260.14	135,709,541.29
合计	651,779,260.14	135,709,541.29

(续)

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	420,320,251.72	88,366,352.17
合计	420,320,251.72	88,366,352.17

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	35,773,149.82	

项目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	31,576.43	473,005.37
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,127,900.00	200,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-10,289,237.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-419,722.25	-69,301.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245,182.42	115,263.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,086,666.61	
小计	157,844,753.03	-9,570,271.03
所得税影响额	4,679,740.49	107,845.02
少数股东权益影响额（税后）	14,150,000.00	-2,501,313.72
合计	139,015,012.54	-7,176,802.33

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2017年半年度	36.08	7.81	7.81
	2016年半年度	79.44	4.07	4.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017年半年度	19.70	4.26	4.26
	2016年半年度	84.10	4.31	4.31

3、报表科目变动分析

（1）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	64,500,507.23	-64,500,507.23	-100.00%	0.00%	本期出售了美元债券
应收账款	160,154,156.45	128,218,466.70	31,935,689.75	24.91%	13.70%	线下销售增长，赊销客户增加
其他应收款	5,909,705.49	4,855,441.44	1,054,264.05	21.71%	0.51%	应收股权认购款增加
存货	362,414,418.24	266,906,712.88	95,507,705.36	35.78%	31.01%	原材料备货增加
其他流动资产	177,513,930.04	92,366,977.44	85,146,952.60	92.18%	15.19%	理财产品与待抵扣进项税金额增加、应收出口退税减少

可供出售金融资产	121,999,999.94	-	121,999,999.94		10.44%	处置街电科技股权后剩余股权按公允价值计量
在建工程	-	1,564,074.01	-1,564,074.01	-100.00%	0.00%	8楼装修完工
短期借款	12,093,600.00	-	12,093,600.00		1.03%	日本子公司新增借款
应付票据	9,009,874.46	1,348,291.28	7,661,583.18	568.24%	0.77%	从供应商处采购额增加

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
税金及附加	181,589.43	13,809.08	167,780.35	1215.00%	0.05%	主要为支付中电办公楼房款带来的房产税与印花税增加。
销售费用	505,100,828.42	297,690,546.77	207,410,281.65	69.67%	139.42%	销售增长带来平台费用以及市场推广费用的增加
管理费用	114,407,658.91	64,328,287.12	50,079,371.79	77.85%	31.58%	研发费用与股份支付费用增加
财务费用	12,170,466.23	-6,101,368.35	18,271,834.58	-299.47%	3.36%	汇兑损失同比上升导致
资产减值损失	5,708,240.27	2,659,617.47	3,048,622.80	114.63%	1.58%	部分产品备货较多，库龄较长；
投资收益	154,000,129.04	12,866.33	153,987,262.71	1196823.51%	42.51%	处置街电科技子公司股权所致
营业外收入	7,507,225.26	1,043,026.85	6,464,198.41	619.75%	2.07%	政府补助同比增加

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-10,503,462.97	164,643,143.02	-175,146,605.99	-106.38%	主要是为储备原材料, 存货增加, 同时按正常账期付款, 导致采购付款同比上升; 同时, 因人员以及薪酬福利增加, 导致支付的员工工资同比上升。
投资活动产生的现金流量净额	-359,939,001.00	-67,224,300.52	-292,714,700.48	-435.43%	主要因天津西瑞尔信息工程有限公司增资街电后我司丧失对街电的控制权, 导致现金流出 3.2 亿。
筹资活动产生的现金流量净额	392,466,257.20	-104,891,518.51	497,357,775.71	474.16%	主要是因 1 月份定向增发吸收投资 3.26 亿, 处置街电股权吸收投资 3.58 亿; 分配股利 2.94 亿。

安克创新科技股份有限公司

董事会

2018 年 7 月 26 日