



华强电商

NEEQ : 834998

深圳华强电子商务股份有限公司

(Shenzhen Huaqiang Electronic Commerce
Co.,Ltd)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、凯仕乐作为按摩保健器材行业知名品牌，委托公司运营线上全渠道，报告期内公司已开拓两家新分销店铺。
- 2、与家电行业龙头美的的公司合作，成为美的环电重要分销商。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
华强电商、公司、本公司、母公司	指	深圳华强电子商务股份有限公司
华强集团	指	深圳华强集团有限公司
华强发展	指	深圳华强电子世界发展有限公司，公司控股股东
华强方特	指	华强方特文化科技集团股份有限公司
深圳华强	指	深圳华强实业股份有限公司（000062.SZ）
华强通达	指	深圳华强通达网络技术有限公司，公司子公司
广州蚁群	指	广州蚁群贸易有限公司，公司子公司
华强九阳	指	深圳华强九阳网络技术有限公司，公司子公司
杭州九阳	指	杭州九阳生活电器有限公司
九阳股份	指	九阳股份有限公司
美的	指	广东美的环境电器制造有限公司
松下	指	松下电器（中国）有限公司上海分公司
凯仕乐	指	广东凯仕乐科技发展有限公司
淘宝	指	阿里巴巴集团旗下购物平台（www.taobao.com）
天猫	指	淘宝旗下综合性购物商城（www.tmall.com）
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司旗下购物平台（www.jd.com）
1号店	指	纽海信息技术（上海）有限公司旗下购物平台（www.yhd.com）
B2B2C 分销	指	向以零售为主的电商平台（如京东、1号店等）销售产品或服务
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商	指	招商证券股份有限公司
股东大会	指	深圳华强电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳华强电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	深圳华强电子商务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳华强电子商务股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年半年度

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。

公司负责人向彦莉、主管会计工作负责人汪小红及会计机构负责人（会计主管人员）周静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、《2018年半年度报告》
	2、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
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳华强电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Huaqiang Electronic Commerce Co.,Ltd
证券简称	华强电商
证券代码	834998
法定代表人	向彦莉
办公地址	深圳市福田区梅秀路 1-1 号华强云产业园 3 栋 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韦岚
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-25324859
传真	0755-83583221
电子邮箱	hqes@hqes.cn
公司网址	http://www.hqes.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区梅秀路 1-1 号华强云产业园 3 栋 2 层/518049
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-8-18
挂牌时间	2015-12-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	产品网络分销（含淘宝分销、B2B2C 分销、代发货）、网络零售等电子商务综合服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,529,412
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳华强电子世界发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	梁光伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007247489032	否
注册地址	深圳市福田区梅秀路 1-1 号华强云产业园 3 栋 2 层	否
注册资本（元）	25,529,412	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	102,675,151.85	215,903,883.95	-52.44%
毛利率	16.68%	6.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-526,632.93	-6,581,290.19	92.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-528,622.98	-6,605,661.14	92.00%
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）	-4.73%	-24.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.75%	-24.38%	-
基本每股收益	-0.0206	-0.2578	92.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,346,524.16	105,100,918.78	-6.43%
负债总计	84,880,996.23	90,418,872.41	-6.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,867,288.21	11,393,921.14	-4.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.45	-4.62%
资产负债率（母公司）	78.54%	71.02%	-
资产负债率（合并）	86.31%	86.03%	-
流动比率	115.29%	115.61%	-
利息保障倍数	-1.78	-7.91	-

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	14,294,104.26	-12,593,430.71	213.50%
应收账款周转率	9.69	5.44	-
存货周转率	1.98	2.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.43%	-48.12%	-
营业收入增长率	-52.44%	-3.67%	-
净利润增长率	87.24%	-235.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,529,412.00	25,529,412.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

依托公司优质的全网络营销平台资源、供应商资源、专业化的服务能力、强大的资源整合能力和优化配置能力，以云技术、数据化管理为基础，为上游品牌厂商和下游分销商之间搭建电商渠道分销系统。公司为上游品牌厂商建立电子商务核心渠道（淘宝、天猫、B2C等）分销管理体系，搭建分销终端运营与孵化体系，包括分销渠道管理、渠道价格管控、分销网络建设、物流配送、仓储管理、产品规划、市场策划、视觉营销、促销策划等电子商务分销渠道综合服务。公司对下游分销商提供分销终端的建设支持、市场策划、包销定制、销售培训与辅导、运营诊断与分析、促销活动策划、分销店铺客户服务等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务业绩情况

报告期末资产总额为 9,834.65 万元，较期初减少 6.43%，其中：1、应收票据及应收账款 483.47 万元，较期初减少 72.03%，主要系公司以分销与零售业务为主，回款周期可控，应收账款周转趋于良性所致；2、预付账款金额 1,322.53 万元，较期初增加 148.20%，主要系美的项目夏季产品销售规模扩大，备货资金增加所致；3、短期借款 1,000 万元，较期初减少 66.67%，主要系本期加速应收款周转，合理使用应付票据杠杆，公司可用资金增加，为降低利息费用，提前偿还银行借款所致。

报告期内利润表变化有以下三点。其中：1、营业收入 10,267.52 万元，较上年同期下降 52.44%，主要因为聚焦分销业务、缩小规模所致。2、营业成本为 8,554.98 万元，较上年同期下降 57.63%，主要系本期营业收入下降，营业成本相应减少所致。3、管理费用 333.28 万元，较上年同期减少 44.36%，主要系本期精简人员、控制费用所致。

报告期内现金流量表变化有以下两个方面。其中：1、经营活动产生的现金流量净额为 1,429.41 万元，较上年同期增加 2,688.75 万元，主要系本期提高应收款周转，汇票支付采购款增加所致。2、筹资活动产生的现金流量净额为-2,050.29 万元，较上年同期减少 4,899.60 万元，主要系本期现金流良好，主动降低银行短期借款规模所致。

（二）业务拓展情况

报告期内公司加大对新项目的培养，战略伙伴的合作，承接团队的吸收和培养，信息系统的建设，以及仓储物流等后端的基础服务设施维护。

1、加快业务转型，聚焦分销业务，搭建分销体系。

2、建设业务流程体系和内部管理体系，形成风险可控，可复制、高效、低成本的公司线上分销核心服务能力，确保各分销品牌的盈利能力。

3、培养和建设业务以及管理团队，建立起从配合分销招商、分销运营、分销后端服务等方面的分销业务及管理团队。

4、继续拓展服务商，利用华强全网分销能力，服务更多的国内中小品牌、更多的分销店铺，提高盈利能力，降低经营风险。

5、建设提高仓储物流供应链能力，包括采购入库、仓储管理、物流干线、零售快递、售后复新等方面，利用菜鸟、京仓等第三方物流体系，降低仓储物流成本，形成低成本高周转的供应链能力。

6、加强现有信息系统的使用和应用开发，以配合业务发展。同时构思更适合线上分销的信息处理系统，包括公司网站、分销门户、B2C和淘宝平台对接、物流快递对接，通过大数据分析达到产品C2B和数据库营销。

三、 风险与价值

一、 供应商集中的风险

公司的供应商较为集中。报告期内，公司对前五大供应商的采购占总采购额的比重分别为55.45%、13.95%、13.01%、7.22%、2.83%。其中，向关联方九阳股份、杭州九阳采购发生的金额占当期公司采购总额的13.01%。与上年同期相比，美的、松下、凯仕乐品牌的占比提高，其他品牌占比均有下降。

应对措施及风险管控效果：针对供应商集中的问题，公司已经建立了独立完整的采购和销售业务体系，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立面向市场的能力。同时公司将继续开拓其他新品牌，分散供应商集中的风险。

二、 对第三方电商平台的依赖风险

我国第三方电商平台经过多年的发展，已经初步形成了以淘宝、天猫、京东等平台为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多电子商务渠道服务商都生存在淘宝、天猫、京东生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。一方面，由于第三方电商平台具有较强的品牌效应，电子商务渠道服务商的销售业绩一定程度上依赖于与电商平台的准入情况和合作模式，电子商务渠道服务商的销售业绩对第三方电商平台存在依赖；另一方面，得益于其寡头垄断地位，第三方电商平台在利益分配权等方面占有一定优势，进而影响了电子商务渠道服务商的毛利。该种关系和生态格局在可预见的短期内难以改变。

应对措施及风险管控效果：公司将在全网进行多品类、多渠道建设，以规避渠道风险。

三、传统企业自主从事电子商务的风险

品牌厂商从事线上销售面临缺乏专业人才、缺乏丰富线上渠道、缺乏大额资金投入的壁垒，电子商务渠道服务商应运而生，以其专业的服务质量、更高的工作效率、更低的成本协助品牌厂商打通从供应商到消费者的网络销售渠道。随着社会分工日益精细化，电子商务渠道服务商的商业价值日益凸显，但是，不排除部分品牌厂商随着在经营的过程中对电子商务、店铺运营、渠道建设等各方面了解的深入，而自主从事电子商务的可能。

应对措施及风险管控效果：渠道分工越来越专业化，电商渠道专业化是目前合作品牌的共识，因此该风险影响较小。

四、毛利率偏低的风险

公司所处行业为电子商务行业中的分销业务环节，上游企业主要是知名品牌厂商，下游主要为分销店铺，该行业特征决定了其毛利率较低的特点。报告期内公司的毛利率为 16.68%，相比去年同期已有较大提升。

应对措施及风险管控效果：公司继续引进与高毛利率产品的合作，持续提高毛利率。

五、公司获取现金能力较弱的风险

随着公司聚焦分销业务，应收账款较少，同时提高库存周转，运用票据工具，报告期内公司经营活动现金流已趋于良好，但不排除后续就不会出现获取现金能力较弱的风险。

应对措施及风险管控效果：提高采购资金承兑汇票支付比例，延迟资金支付时间，降低资金成本。

六、债务偿还的风险

报告期内，速动比率低于 1。报告期期末资产负债率为 86.31%，较上年期末略有上升，公司流动资产偿债能力较弱。虽公司期末借款较期初有较大幅度降低，但如若公司不能有效筹措资金，一旦债权人对债务进行追偿，将对公司经营造成影响。

应对措施及风险管控效果：公司将提高盈利能力，加快库存周转效率，同时加强应收账款的账期管控，加快回款，降低债务偿还风险。

七、应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款净值有所降低。报告期期末，公司应收账款净值为 478.47 万元，较上年期末下降 70.82%。

应对措施及风险管控效果：报告期内公司的信用政策未发生变化，主要客户也信用状况良好，风险影响较小。

八、对关联方依赖的风险

报告期内，公司存在较大额关联交易，主要表现在关联方采购、关联方租赁方面。2018年上半年公司从关联方杭州九阳、九阳股份采购发生的金额分别占当期公司采购总额的9.23%、3.78%，公司与关联方之间的采购定价公允。公司报告期内关联交易较去年有较大减少，关联交易对公司的利润表影响已大幅降低。

应对措施及风险管控效果：调整业务结构，积极开拓新业务，扩大合作品牌范围。报告期内公司已加大与美的、松下、凯仕乐等品牌合作，同时公司还将持续加强新品牌的引进合作，减少关联方依赖。

九、公司使用银行承兑汇票金额较大的风险

公司在本报告期内开具银行承兑汇票金额为5,950.00万元，占当期采购成本的50.84%，比例较上年同期增加26.70%。为灵活支付，提高资金使用效率，公司与供应商美的集团达成协议，可接受6个月以下银行承兑汇票支付货款。由于公司开票金额较大，故不排除存在由于票据行为不规范等原因导致的票据纠纷风险，存在未能及时支付票据到期款的风险。

应对措施及风险管控效果：加强资金管理，做好资金计划，做好票据登记簿，加强票据验收管理，加大电子承兑汇票的使用，为即将到期的银行承兑汇票预留足够资金，严格将票据总额度控制在银行给予公司的授信额度以内。

四、 企业社会责任

报告期内，公司始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行企业作为社会人、纳税人的社会责任，维护员工合法权益。公司把内部发展和履行社会责任有机统一起来，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	400,300,000.00	15,224,976.61
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	7,300,000.00	231,940.00
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	1,800,000.00	297,986.89
6. 其他		
总计	409,400,000.00	15,754,903.50

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平和自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响，关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情形。

日常性关联交易第 1 项：为日常经营所需，公司 2018 年度拟向九阳股份等关联方采购商品，构

成日常性关联交易，预计 2018 年度发生金额合计不超过人民币 400,300,000.00 元。报告期内实际发生日常性关联交易为向九阳股份等关联方采购商品金额为 15,224,976.61 元，关联交易金额未超过预计金额。

日常性关联交易第 2 项：为日常经营所需，公司 2018 年度拟向深圳华强实业股份有限公司等关联方销售商品，构成日常性关联交易，预计 2018 年度发生金额合计不超过人民币 7,300,000.00 元。报告期内实际发生日常性关联交易为向深圳华强实业股份有限公司等关联方销售商品金额为 231,940.00 元，关联交易金额未超过预计金额。

日常性关联交易第 5 项：为日常经营所需，公司 2018 年度拟向深圳华强等关联方支付房屋租赁租金、收取存款利息等，构成日常性关联交易，预计 2018 年度发生金额合计不超过人民币 1,800,000.00 元。报告期内实际发生日常性关联交易为向深圳华强等关联方支付租赁费、收取存款利息等金额为 297,986.89 元，关联交易金额未超过预计金额。

(二) 承诺事项的履行情况

- 1、公司在申请挂牌时，公司 7 名自然人股东均做出自愿锁定股份的承诺。
- 2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》。
- 3、公司在申请定向发行股票时，31 名认购对象均做出自愿锁定股份的承诺。
- 4、实际控制人梁光伟在间接收购本公司时做出关于减少及规范关联交易、避免同业竞争、股票锁定等承诺。

在报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	14,450,000.00	14.69%	开具银行承兑汇票保证金
总计	-	14,450,000.00	14.69%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	14,814,844	58.03%	7,063,330	21,878,174	85.70%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,332	52.23%	6,666,668	20,000,000	78.34%
	董事、监事、高管	902,499	3.54%	0	902,499	3.54%
	核心员工	425,928	1.67%	-37,550	388,378	1.52%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,714,568	41.97%	-7,063,330	3,651,238	14.30%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,668	26.11%	-6,666,668	0	0%
	董事、监事、高管	2,707,502	10.61%	0	2,707,502	10.61%
	核心员工	1,096,130	4.29%	-555,979	540,151	2.12%
总股本		25,529,412.00	-	0	25,529,412.00	-
普通股股东人数		32				

(二) 报告期期末普通股（前十名/前五名或持股 10%及以上）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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳华强电子世界发展有限公司	20,000,000	0	20,000,000	78.34%	0	20,000,000
2	向彦莉	1,221,177	0	1,221,177	4.78%	915,883	305,294
3	丁勇	1,221,177	0	1,221,177	4.78%	915,883	305,294
4	韦岚	614,118	0	614,118	2.41%	460,589	153,529
5	郭登峰	553,529	0	553,529	2.17%	415,147	138,382
合计		23,610,001	0	23,610,001	92.48%	2,707,502	20,902,499

（前十名/前五名或持股 10%及以上）股东间相互关系说明：

公司股东向彦莉在华强发展的控股股东深圳华强实业股份有限公司担任总经理助理。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳华强电子世界发展有限公司持有公司 78.34% 股份，系公司的控股股东。

公司名称：深圳华强电子世界发展有限公司

注册资本：50000 万元

法定代表人：赵骏

成立日期：2007 年 2 月 16 日

统一社会信用代码：914403007992188867

公司住所：深圳市福田区华强北路 1019 号华强广场 2 栋 A-502（06-07）房

经营范围：投资兴办实业、投资兴办电子市场（具体项目另行申报）；物业管理；水电维修，制冷设备维修；电子产品、机电设备的购销（不含专营、专控、专卖商品）；在合法取得土地使用权的地块上从事房地产开发；物业租赁。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，梁光伟控制了华强集团持有的深圳华强 70.76% 的股权，并据此成为深圳华强的实际控制人，从而控制了华强发展，并因此成为本公司的实际控制人。

梁光伟先生，男，汉族，1963 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。博士研究生，经济学专业。自华强集团设立时历任华强集团总办主任、投资管理部部长、财务结算中心主任、总经理助理、副总经理、董事、总裁、董事长。现任深圳华强集团股份有限公司董事长、总经理；华强方特文化科技集团股份有限公司董事；深圳华强资产管理集团有限责任公司董事长；深圳华强升鸿投资有限公司董事长、董事；深圳华强集团财务有限公司董事；深圳华强小额贷款有限公司董事；深圳市昆毅投资有限公司执行董事。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
向彦莉	董事长	女	1957年3月6日	大专	2015/7/28-2018/7/27	否
丁勇	董事、总经理、财务负责人	男	1973年3月20日	大专	2015/7/28-2018/7/27	是
张泽宏	董事	男	1972年12月26日	硕士	2015/7/28-2018/7/27	否
郑毅	董事	男	1964年8月20日	本科	2015/7/28-2018/7/27	否
王瑛	董事	女	1977年1月9日	硕士	2015/7/28-2018/7/27	否
侯俊杰	监事会主席	男	1973年12月4日	本科	2015/7/28-2018/7/27	否
董金鹏	监事	男	1979年10月15日	本科	2015/7/28-2018/7/27	否
施家鑫	职工监事	男	1985年1月18日	本科	2018/1/22-2018/7/27	是
韦岚	董事会秘书	女	1973年3月16日	硕士	2015/7/28-2018/7/27	是
汪小红	常务副总经理	女	1983年1月24日	硕士	2017/8/1-2018/7/27	是
郭登峰	副总经理	男	1978年8月14日	大专	2017/8/1-2018/7/27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
向彦莉	董事长	1,221,177	0	1,221,177	4.78%	0
丁勇	董事、总经理、财务负责人	1,221,177	0	1,221,177	4.78%	0
韦岚	董事会秘书	614,118	0	614,118	2.41%	0
郭登峰	副总经理	553,529	0	553,529	2.17%	0
合计	-	3,610,001	0	3,610,001	14.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘盈彤	职工监事	离任	无	个人原因
施家鑫	无	新任	职工监事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

施家鑫，男，1985年1月出生，中国国籍，汉族，本科学历，无境外永久居留权。2007年6月毕业于广东商学院统计学专业；2007年7月至2011年7月担任天虹商场股份有限公司拓展部市场调研员、区域拓展经理；2011年8月至2012年2月担任深圳市世联土地房地产评估有限公司数据部数据分析师；2012年2月至2013年3月担任深圳广电集团宜和购物频道企业管理部经营分析主管；2013年4月至2015年12月担任深圳华强实业股份有限公司企业管理部经营分析主管；2016年1月至2016年3月自由职业；2016年4月至2017年7月，任深圳华强实业股份有限公司企业管理部政策研究主管、部长助理；2017年8月至今，任深圳华强电子商务股份有限公司物流部总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	24	20
销售人员	52	51
技术人员	0	0
财务人员	10	9
员工总计	86	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	18
专科	38	37
专科以下	25	22
员工总计	86	80

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司建立科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制，实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。公司根据现行的组织结构，参考行业薪酬水平，结合员工个人能力、岗位职责、业绩贡献等支付员工薪酬，薪酬体系客观公正，充分发挥薪酬激励作用，以提高员工工作积极性，增强内部稳定性，提升企业凝聚力和竞争实力。

2、培训情况：公司重视人才的培养，通过多种形式的培训活动，包括新员工入职培训、部门业务培训、工作技能提升培训及其它专项管理培训，保证新进员工能快速适应新的工作环境，同时不断挖掘老员工的职业潜力，进一步加强人才队伍建设，增强公司核心竞争力。公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，促进人才的成长与发展，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内公司不存在需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
阳慧明	渠道部经理	70,000
丁群力	总监	70,000
彭斌	采购部副经理	70,000
耿永彬	物流部经理	60,000
晏顶顶	运营经理	40,000

王伟立	人资部主管	35,000
伍军华	运营经理	15,000
刘琳燕	采购专员	15,000
郭登峰	副总经理	553,529

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内因个人原因离职 4 人，离职人员均已按公司要求完成工作交接，不会对公司经营产生不利影响。公司通过社会招聘吸引符合公司长远利益、适合公司用人政策的高端人才，一方面补充公司需要的新鲜血液、推动公司内部的优胜劣汰，另一方面巩固、增强公司的技术团队和管理队伍，从而为公司的可持续发展提供较为坚实的人力资源保障。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 8 月 13 日收到董事、总经理丁勇递交的辞职报告，其董事职务自股东大会选举出新任董事之日起辞职生效，其总经理职务自董事会同意其辞职请求决议当天起辞职有效。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第一届董事会第二十三次会议于 2018 年 8 月 13 日审议通过：聘任汪小红为公司总经理，任期与本届董事会任期相同。在公司选聘财务总监之前，由汪小红作为财务负责人履行相关职责。具体详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的 2018-018、2018-023 号公告。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	1	30,458,250.78	34,656,694.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	4,834,673.23	17,283,220.45
预付款项	3	13,225,306.14	5,328,541.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	6,697,482.34	4,962,333.09
买入返售金融资产		-	-
存货	5	40,742,361.17	38,749,591.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	1,905,302.29	3,556,435.43
流动资产合计		97,863,375.95	104,536,817.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	210,770.75	235,218.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	8	272,377.46	328,883.12
递延所得税资产	9	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		483,148.21	564,101.34
资产总计		98,346,524.16	105,100,918.78
流动负债：			
短期借款	10	10,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	11	69,804,288.11	50,798,362.70
预收款项	12	1,674,646.14	6,019,817.27
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	13	730,094.90	1,891,586.64
应交税费	14	531,040.64	706,515.79
其他应付款	15	2,140,926.44	1,002,590.01
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		84,880,996.23	90,418,872.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	9	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		84,880,996.23	90,418,872.41
所有者权益（或股东权益）：			

股本	16	25,529,412.00	25,529,412.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	17	5,600,217.07	5,600,217.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	18	-20,262,340.86	-19,735,707.93
归属于母公司所有者权益合计		10,867,288.21	11,393,921.14
少数股东权益		2,598,239.72	3,288,125.23
所有者权益合计		13,465,527.93	14,682,046.37
负债和所有者权益总计		98,346,524.16	105,100,918.78

法定代表人：向彦莉

主管会计工作负责人：汪小红

会计机构负责人：周静

(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		29,186,663.23	24,298,758.34
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		-	-
应收票据及应收账款	1	3,917,222.56	3,933,257.78
预付款项		29,641,146.26	3,783,156.18
其他应收款	2	7,907,850.89	14,524,958.71
存货		36,215,706.06	24,193,474.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		97,001.61	
流动资产合计		106,965,590.61	70,733,605.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	21,408,000.00	21,408,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		161,815.28	182,702.28

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		272,377.46	328,883.12
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,842,192.74	21,919,585.40
资产总计		128,807,783.35	92,653,190.93
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		86,375,492.10	31,184,248.68
预收款项		964,722.05	2,367,970.89
应付职工薪酬		375,647.86	808,602.74
应交税费		487,514.74	607,249.18
其他应付款		2,962,910.04	837,309.64
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		101,166,286.79	65,805,381.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		101,166,286.79	65,805,381.13
所有者权益：			
股本		25,529,412.00	25,529,412.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		5,600,217.07	5,600,217.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-3,488,132.51	-4,281,819.27
所有者权益合计		27,641,496.56	26,847,809.80
负债和所有者权益合计		128,807,783.35	92,653,190.93

法定代表人：向彦莉

主管会计工作负责人：汪小红

会计机构负责人：周静

(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		102,675,151.85	215,903,883.95
其中：营业收入	1	102,675,151.85	215,903,883.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		103,991,691.74	225,737,699.52
其中：营业成本	1	85,549,834.15	201,893,066.93
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	2	160,428.59	217,250.70
销售费用	3	13,985,207.78	15,078,658.36
管理费用	4	3,332,828.78	5,990,300.95
研发费用		-	-
财务费用	5	350,430.30	788,951.24
资产减值损失	6	612,962.14	1,769,471.34
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,316,539.89	-9,833,815.57
加：营业外收入	7	32,846.30	37,906.23
减：营业外支出	8	25,815.46	842.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,309,509.05	-9,796,751.54
减：所得税费用	9	-92,990.61	-265,885.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,216,518.44	-9,530,866.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,216,518.44	-9,530,866.24
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-689,885.51	-2,949,576.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		-526,632.93	-6,581,290.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,216,518.44	-9,530,866.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-526,632.93	-6,581,290.19
归属于少数股东的综合收益总额		-689,885.51	-2,949,576.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0206	-0.2578
（二）稀释每股收益		-0.0206	-0.2578

法定代表人：向彦莉

主管会计工作负责人：汪小红

会计机构负责人：周静

(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	1	78,632,619.54	83,213,075.24
减：营业成本	1	63,810,375.77	73,019,626.31
税金及附加		130,059.58	90,813.56
销售费用		11,183,444.42	7,972,097.46
管理费用		1,893,101.74	2,180,624.05
研发费用		-	-
财务费用		166,063.76	420,250.70
其中：利息费用		246,500.00	508,996.19
利息收入		113,790.79	124,256.93
资产减值损失		745,517.70	866,942.28
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		704,056.57	-1,337,279.12
加：营业外收入		18,444.04	3,635.51
减：营业外支出		25,815.46	842.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		696,685.15	-1,334,485.81
减：所得税费用		-97,001.61	-58,102.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		793,686.76	-1,276,383.25
（一）持续经营净利润		793,686.76	-1,276,383.25
（二）终止经营净利润		-	-
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		793,686.76	-1,276,383.25

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：向彦莉

主管会计工作负责人：汪小红

会计机构负责人：周静

（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		110,906,386.79	217,513,477.17
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,186,016.33	77,834,620.29
经营活动现金流入小计		134,092,403.12	295,348,097.46
购买商品、接受劳务支付的现金		89,090,933.87	281,625,893.53
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		6,020,998.44	8,291,621.39
支付的各项税费		973,809.51	2,630,834.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,712,557.04	15,393,178.26
经营活动现金流出小计		119,798,298.86	307,941,528.17
经营活动产生的现金流量净额		14,294,104.26	-12,593,430.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,640.00	43,963.90
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		49,640.00	43,963.90
投资活动产生的现金流量净额		-49,640.00	-43,963.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		502,908.34	1,506,898.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,502,908.34	1,506,898.68
筹资活动产生的现金流量净额		-20,502,908.34	28,493,101.32
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		-6,258,444.08	15,855,706.71
加：期初现金及现金等价物余额		22,266,694.86	22,592,594.80
六、期末现金及现金等价物余额		16,008,250.78	38,448,301.51

法定代表人：向彦莉

主管会计工作负责人：汪小红

会计机构负责人：周静

(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		79,643,680.68	96,385,836.66
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		35,816,575.44	8,229,685.36
经营活动现金流入小计		115,460,256.12	104,615,522.02
购买商品、接受劳务支付的现金		64,055,597.87	73,598,693.53

支付给职工以及为职工支付的现金		2,967,897.31	3,326,616.38
支付的各项税费		733,912.14	1,013,855.18
支付其他与经营活动有关的现金		29,387,041.41	34,315,711.52
经营活动现金流出小计		97,144,448.73	112,254,876.61
经营活动产生的现金流量净额		18,315,807.39	-7,639,354.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,840.00	2,880.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		46,840.00	2,880.00
投资活动产生的现金流量净额		-46,840.00	-2,880.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,062.50	471,668.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,241,062.50	471,668.96
筹资活动产生的现金流量净额		-20,241,062.50	29,528,331.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,972,095.11	21,886,096.45
加：期初现金及现金等价物余额		16,708,758.34	13,044,346.90
六、期末现金及现金等价物余额		14,736,663.23	34,930,443.35

法定代表人：向彦莉

主管会计工作负责人：汪小红

会计机构负责人：周静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

2018 年半年度

金额单位：人民币元

(一) 公司基本情况

深圳华强电子商务股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张武忠和王永彬共同出资设立，于 2000 年 12 月 1 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007247489032 的营业执照，注册资本 25,529,412.00 元，股份总数 25,529,412 股（每股面值 1 元）。

本公司属电子商务行业。主要经营活动为产品网络分销（含淘宝分销、B2B2C 分销、代发货）、网络零售等电子商务综合服务。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 20 日董事会批准对外报出。

本公司将深圳华强通达网络技术有限公司、深圳华强九阳网络技术有限公司和广州蚁群贸易有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

- 1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。
- 2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

a 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

b 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回

升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
0-6个月(含6个月,下同)		
7个月—1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并

计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- c 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

a 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

b 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

14. 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子及其他设备	年限平均法	5	3-10	19.40-18.00

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

- 1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- 3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5

17. 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

a 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

b 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

c 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，

公司将该项义务确认为预计负债。

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

21. 收入

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：a 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；c 收入的金额能够可靠地计量；d 相关的经济利益很可能流入；e 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司商品销售客户主要分为 B2C 平台客户、分销商客户、零售客户，其收入确认的具体政策及执行依据如下：

- 1) B2C 平台、分销商客户：根据销售订单发货、买方收货验收合格且双方确认无误后，确认销售收入的实现；
- 2) 零售客户：根据销售订单，待买方已支付全部货款至第三方平台，且已组织发货后，确认销售收入的实现。

22. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(四) 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，除特别说明外，金额单位为人民币元。

(五) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	133,875.33	1,762,764.30
其他货币资金	30,324,375.45	32,893,930.56
合 计	30,458,250.78	34,656,694.86
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

其他货币资金中存放在深圳华强集团财务有限公司的存款为 11,224,245.96 元，存放在支付宝（中国）网络技术有限公司的存款为 3,438,847.36 元，存放在网银在线（北京）科技有限公司客户备付金 1,209,282.13 元，存放在深圳市财付通科技有限公司的存款为 2,000.00 元，开具票据保证金 14,450,000.00 元。除票据保证金受限外，其他使用不受限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据-银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00	885,271.16	-	885,271.16
应收账款	4,797,572.50	12,899.27	4,784,673.23	16,398,494.06	544.77	16,397,949.29
合 计	4,847,572.50	12,899.27	4,834,673.23	17,283,765.22	544.77	17,283,220.45

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,059,910.00	
小 计	1,059,910.00	-

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款分类披露

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,797,572.50	100.00	12,899.27	0.27	4,784,673.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	4,797,572.50	100.00	12,899.27	0.27	4,784,673.23
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,398,494.06	100.00	544.77	0.003	16,397,949.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,398,494.06	100.00	544.77	0.003	16,397,949.29

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月, 下同)	4,559,189.12		-
6 个月-1 年	218,781.39	10,939.07	5.00
1 年-2 年	19,601.99	1,960.20	10.00
小 计	4,797,572.50	12,899.27	0.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 12,354.50 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南通千旺贸易有限公司	531,919.04	11.09	
佛山火柴人电子商务有限公司	517,894.61	10.79	
上海豪燕玮企业发展有限公司	407,688.01	8.50	
深圳市尼美实业有限公司	274,313.08	5.72	
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	207,954.81	4.33	9,980.47
小 计	1,939,769.55	40.43	

备注: 前 4 名均为货款在支付宝平台未到账金额。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1年以内	13,130,427.51	99.28	13,130,427.51	5,323,663.04	99.91	5,323,663.04
1-2年	94,878.63	0.72	94,878.63	4,878.63	0.09	4,878.63
合计	13,225,306.14	100.00	13,225,306.14	5,328,541.67	100.00	5,328,541.67

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广东美的环境电器制造有限公司	7,444,440.56	56.29
浙江璐瑶电子科技有限公司	951,681.36	7.20
无锡小天鹅股份有限公司	880,405.24	6.66
北京新七天电子商务技术股份有限公司	781,595.60	5.91
重庆京东海嘉电子商务有限公司	469,108.37	3.55
小计	10,527,231.13	79.61

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,697,482.34	100.00			6,697,482.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,697,482.34	100.00			6,697,482.34

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,962,333.09	100.00			4,962,333.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,962,333.09	100.00			4,962,333.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

0-6个月(含6个月,下同)	6,697,482.34		
小计	6,697,482.34		

(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0元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来及垫付款项	4,368,409.87	2,598,833.09
押金保证金	2,329,072.47	2,363,500.00
合计	6,697,482.34	4,962,333.09

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
九阳股份有限公司	押金保证金	850,000.00	6个月以内	12.69		是
3M中国有限公司	押金保证金	600,000.00	6个月以内	8.96		否
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	500,000.00	6个月以内	7.47		否
杭州九阳生活电器有限公司	押金保证金	150,000.00	6个月以内	2.24		是
唯品会(中国)有限公司	押金保证金	50,000.00	6个月以内	0.75		否
小计		2,150,000.00		32.11		

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,774,122.09	2,767,159.05	38,006,963.04	39,394,678.61	4,001,189.40	35,393,489.21
发出商品	2,735,398.13		2,735,398.13	3,356,102.73		3,356,102.73
合计	43,509,520.22	2,767,159.05	40,742,361.17	42,750,781.34	4,001,189.40	38,749,591.94

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,001,189.40	600,607.64		1,834,637.99		2,767,159.05
小计	4,001,189.40	600,607.64		1,834,637.99		2,767,159.05

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,905,302.29	3,556,435.43
合计	1,905,302.29	3,556,435.43

7. 固定资产

项 目	电子及其他设备	合 计
账面原值		
期初数	884,688.03	884,688.03
本期增加金额	8,239.31	8,239.31
1) 购置	8,239.31	8,239.31
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	892,927.34	892,927.34
累计折旧	682,156.59	682,156.59
期初数	649,469.81	649,469.81
本期增加金额	32,686.78	32,686.78
1) 计提	32,686.78	32,686.78
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	210,770.75	210,770.75
期初账面价值	235,218.22	235,218.22

8. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	328,883.12		56,505.66		272,377.46
合计	328,883.12		56,505.66		272,377.46

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,780,058.32	4,001,734.17
可抵扣亏损	21,375,688.43	20,993,031.95
小 计	24,155,746.75	24,994,766.12

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	659,643.02	659,843.02	
2022 年	18,751,255.19	20,333,188.93	
2023 年	1,964,790.22		

小 计	21,375,688.43	20,993,031.95
-----	---------------	---------------

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合 计	10,000,000.00	30,000,000.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据-银行承兑汇票	59,500,000.00	41,300,000.00
应付账款	10,304,288.11	9,498,362.70
合 计	69,804,288.11	50,798,362.70

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,674,646.14	6,019,817.27
合 计	1,674,646.14	6,019,817.27

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,891,586.64	4,230,786.46	5,392,278.20	730,094.90
离职后福利—设定提存计划		424,741.33	424,741.33	
辞退福利		196,050.08	196,050.08	
合 计	1,891,586.64	4,851,577.87	6,013,069.61	730,094.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,870,017.56	3,812,073.34	4,966,311.58	715,779.32
职工福利费		46,348.07	46,348.07	
社会保险费		129,026.25	129,026.25	
其中：医疗保险费		109,771.97	109,771.97	
工伤保险费		5,153.11	5,153.11	
生育保险费		14,101.17	14,101.17	
住房公积金		156,837.20	156,837.20	
工会经费和职工教育经费	21,569.08	86,501.60	93,755.10	14,315.58
小 计	1,891,586.64	4,230,786.46	5,392,278.20	730,094.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险		416,282.87	416,282.87
失业保险费		8,458.46	8,458.46
小 计		424,741.33	424,741.33

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	463,416.18	631,518.10
代扣代缴个人所得税	43,454.86	50,134.77
城市维护建设税	12,355.06	7,633.75
教育费附加	5,295.03	3,271.61
地方教育附加	3,530.01	2,181.06
其他	2,989.50	11,776.50
合 计	531,040.64	706,515.79

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	12,083.33	43,197.91
其他应付款-押金保证金	1,888,699.00	900,099.00
其他应付款-往来及代收款	240,144.11	59,293.10
合 计	2,140,926.44	1,002,590.01

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,529,412						25,529,412

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,600,217.07			5,600,217.07
合 计	5,600,217.07			5,600,217.07

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-19,735,707.93	-749,338.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,735,707.93	-749,338.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-526,632.93	-18,986,369.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-20,262,340.86	-19,735,707.93

(六) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,675,151.85	85,549,834.15	215,903,883.95	201,893,066.93
合 计	102,675,151.85	85,549,834.15	215,903,883.95	201,893,066.93

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	61,328.67	93,059.03
教育费附加	26,283.73	39,882.45
地方教育费附加	17,522.49	26,588.29
印花税	55,293.70	57,720.93
合 计	160,428.59	217,250.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利、社保等人工支出	2,534,859.99	3,523,574.03
广告宣传、企划、会展等推广费	5,721,979.95	6,702,173.44
折旧、摊销、低耗品		76,426.63
运杂仓储费	5,601,556.56	4,577,017.72
办公、通讯、会务、招待等日常费用	14,932.49	26,460.48
交通、差旅费、车辆费用	55,850.22	158,855.12
其他销售费用	56,028.57	14,150.94
合 计	13,985,207.78	15,078,658.36

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利、社保等人工支出	2,316,604.67	4,571,664.44
折旧、摊销、低耗品	104,300.37	104,833.60
办公、通讯、会务、保险等日常费用	94,430.58	241,972.27
咨询、审计、评估、顾问等中介费	393,609.44	358,071.51
交通、差旅费、车辆费用	61,309.26	137,750.77
招待费	7,954.54	6,496.00
修理费	118,503.89	341,002.00
租赁费	177,507.98	196,719.98
其他管理费用	58,608.05	31,790.38
合 计	3,332,828.78	5,990,300.95

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息费用	471,793.76	1,539,211.32
减：利息收入	152,505.38	628,010.75
其他	31,141.92	-122,249.33
合 计	350,430.30	788,951.24

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,354.50	-14,224.88
存货跌价损失	600,607.64	1,783,696.22
合 计	612,962.14	1,769,471.34

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约金	14,650.94	-	14,650.94
其他收入	18,195.36	37,906.23	18,195.36
合 计	32,846.30	37,906.23	32,846.30

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	100.00	842.20	100.00
其他	25,715.46	0.00	25,715.46
合 计	25,815.46	842.20	25,815.46

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-92,990.61	173,631.20
递延所得税费用	-	-439,516.50
合 计	-92,990.61	-265,885.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,309,509.05	-9,796,751.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	-327,377.26	-2,449,187.89
调整以前期间所得税的影响	-92,990.61	173,631.20
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,670.60	351,918.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,233,455.99	-478,250.03

本期未确认前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,497,162.65	2,575,519.40
所得税费用	-92,990.61	173,631.20

(七) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	152,505.96	632,552.61
代收代付款	17,705,324.44	578,278.96
收回承兑汇票保证金	4,800,000.00	76,320,000.00
收投标保证金、履约保证金、租赁押金等	492,925.93	16,000.00
其他	35,260.00	287,788.72
合 计	23,186,016.33	77,834,620.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付水电办公等管理费用	29,550.81	1,044,994.94
支付业务企划等销售费用	1,340,902.01	12,641,799.73
支付承兑汇票保证金	6,860,000.00	0.00
支付的各项往来款	15,400,610.03	1,276,763.19
其他	81,494.19	429,620.40
合 计	23,712,557.04	15,393,178.26

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,216,518.44	-9,530,866.24
加: 资产减值准备	-1,221,675.85	1,769,471.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,686.78	37,325.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	56,505.66	56,392.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	471,793.76	1,539,211.32

投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-439,516.50
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)	-758,738.88	-10,252,467.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,455,412.14	41,559,709.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,474,639.09	-37,332,691.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,294,104.26	-12,593,430.71
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,008,250.78	38,448,301.51
减: 现金的期初余额	22,266,694.86	22,592,594.80
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	-6,258,444.08	15,855,706.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	16,008,250.78	38,448,301.51
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	133,875.33	31,000,475.56
可随时用于支付的其他货币资金	15,874,375.45	7,447,825.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,008,250.78	38,448,301.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(八) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,450,000.00	票据保证金

合 计	14,450,000.00
-----	---------------

三、 在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
广州蚁群贸易有限公司	广州	广州	批发和零售贸易	100		非同一控制下企业合并
深圳华强通达网络技术有限公司	深圳	深圳	电子技术服务	100		设立
深圳华强九阳网络技术有限公司	深圳	深圳	电子商务	65		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳华强九阳网络技术有限公司	35	-689,885.51		2,598,239.72

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华强九阳网络技术有限公司	10,793,581.31	48,955.47	10,842,536.78	3,418,994.76		3,418,994.76

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华强九阳网络技术有限公司	43,806,555.31	52,515.94	43,859,071.25	34,464,427.76		34,464,427.76

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华强九阳网络技术有限公司	24,846,897.42	-1,971,101.47	-1,971,101.47	-4,089,879.47	131,875,810.35	-8,427,360.12	-8,427,360.12	-3,350,498.71

四、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 40.43%(2017 年 12 月 31 日：58.40%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	50,000.00				50,000.00
应收账款	4,559,189.12				4,559,189.12
其他应收款	6,697,482.34				6,697,482.34
小 计	11,306,671.46	-	-	-	11,306,671.46

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	885,271.16				885,271.16
应收账款	16,387,598.67				16,387,598.67
其他应收款	4,962,333.09				4,962,333.09
小 计	22,235,202.92				22,235,202.92

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,302,083.33	10,302,083.33		
应付票据	59,500,000.00	59,500,000.00	59,500,000.00		
应付账款	10,304,288.11	10,304,288.11	10,304,288.11		
应付利息	12,083.33	12,083.33	12,083.33		
其他应付款	2,128,843.11	2,128,843.11	2,128,843.11		
小 计	81,945,214.55	82,247,297.88	82,247,297.88		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,000,000.00	30,561,572.92	30,561,572.92		
应付票据	41,300,000.00	41,300,000.00	41,300,000.00		
应付账款	9,498,362.70	9,498,362.70	9,498,362.70		
应付利息	43,197.91	43,197.91	43,197.91		
其他应付款	959,392.10	959,392.10	959,392.10		
小 计	81,800,952.71	82,362,525.63	82,362,525.63		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 10,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 30,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

五、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳华强电子世界发展有限公司	深圳市福田区	综合	50,000.00 万元	78.34	78.34

(2) 本公司实际控制人是梁光伟先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳华强实业股份有限公司	股东的股东
九阳股份有限公司	持有子公司 35%股权的股东的股东
杭州九阳生活电器有限公司	与子公司股东同受控制
杭州九阳净水系统有限公司	与子公司股东同受控制
华强云投资控股有限公司	同受控制
深圳华强广场控股有限公司	同受控制
深圳华强集团财务有限公司	同受控制
深圳华强物业管理有限公司	同受控制
广东华强置业有限公司	同受控制
深圳华强北国际创客中心有限公司	同受控制
深圳华强（南通）投资有限公司	同受控制
深圳市捷扬讯科电子有限公司	同受控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳华强广场控股有限公司	招待费		5,771.00
华强云投资控股有限公司	服务费	4,200	
深圳华强实业股份有限公司	租金	179,760.00	179,760.00
广东华强置业有限公司	租金	48,806.40	
深圳华强集团财务有限公司	利息收入	65,220.49	181,061.53
深圳华强集团财务有限公司	手续费		109.28

九阳股份有限公司	采购货物	4,427,261.20	37,188,648.49
杭州九阳生活电器有限公司	采购货物	10,797,715.41	35,680,349.38

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳华强实业股份有限公司	销售商品	228,060.00	14,629.00
深圳华强北国际创客中心有限公司	销售商品	3,880.00	
深圳市捷扬讯科电子有限公司	销售商品		12,454.00
深圳华强（南通）投资有限公司	销售商品		193,900.00
深圳华强物业管理有限公司	销售商品		7,800.00

2. 关联方资金存放

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
深圳华强集团财务有限公司	存款	11,224,245.96	14,728,261.05

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	692,609.00	511,080.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳华强（南通）投资有限公司	8,065.00		8,065.00	
	九阳股份有限公司			962,559.96	
	杭州九阳生活电器有限公司			932,559.96	
小计		8,065.00		1,903,184.92	
预付款项					
	九阳股份有限公司	298,570.06			
	杭州九阳生活电器有限公司	122,107.07		883,262.32	
	杭州九阳净水系统有限公司	4,878.63		4,878.63	
小计		425,555.76		888,140.95	
其他应收款					
	九阳股份有限公司	850,000.00		850,000.00	
	杭州九阳生活电器有限公司	150,000.00		150,000.00	
	杭州九阳净水系统有限公司	5,000.00		5,000.00	
	广东华强置业有限公司	46,498.40			
小计		1,051,498.40		1,005,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	九阳股份有限公司		955,749.67
小计			955,749.67
预收账款			
	深圳华强实业股份有限公司		211,340.00
小计			211,340.00

六、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

七、 资产负债表日后事项

截至2018年8月20日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据-银行承兑汇票				100,000.00		100,000.00
应收账款	3,917,838.72	616.16	3,917,222.56	3,833,802.55	544.77	3,833,257.78
合 计	3,917,838.72	616.16	3,917,222.56	3,933,802.55	544.77	3,933,257.78

2) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,917,838.72	100.00	616.16	0.02	3,917,222.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,917,838.72	100.00	616.16	0.02	3,917,222.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,833,802.55	100.00	544.77	0.01	3,833,257.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,833,802.55	100.00	544.77	0.01	3,833,257.78

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月, 下同)	3,907,899.14		
6 个月-1 年	7,556.00	377.80	5.00
1 年-2 年	2,383.58	238.36	10.00
小 计	3,917,838.72	616.16	0.02

(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 71.39 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南通千旺贸易有限公司	531,919.04	13.58	
佛山火柴人电子商务有限公司	517,894.61	13.22	
上海豪燕玮企业发展有限公司	407,688.01	10.41	
深圳市尼美实业有限公司	274,313.08	7.00	
东莞市拿物马克家居有限公司	183,653.51	4.69	
小 计	1,915,468.25	48.90	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,907,850.89	100.00			7,907,850.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,907,850.89	100.00			7,907,850.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,524,958.71	100.00			14,524,958.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,524,958.71	100.00			14,524,958.71

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月, 下同)	7,907,850.89		
小计	7,907,850.89		

(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0元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来及垫付款项	6,710,069.42	13,299,458.71
押金保证金	1,197,781.47	1,225,500.00
合计	7,907,850.89	14,524,958.71

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州蚁群贸易有限公司	往来及垫付款项	2,892,028.84	6个月以内	36.57	
3M中国有限公司	保证金及押金	600,000.00	6个月以内	7.59	
九阳股份有限公司	保证金及押金	230,000.00	6个月以内	2.91	
杭州九阳生活电器有限公司	保证金及押金	150,000.00	6个月以内	1.90	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	100,000.00	6个月以内	1.26	
小计		3,972,028.84		50.23	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余 额	减 值准备	账面价 值	账面余 额	减 值准备	账面价值
对子 公司投资	21,408,000.00		21,408,000.00	21,408,000.00		21,408,000.00
合 计	21,408,000.00		21,408,000.00	21,408,000.00		21,408,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
深圳华强通达网络 技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳华强九阳网络 技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
广州蚁群贸易有限 公司	908,000.00			908,000.00		
小 计	21,408,000.00			21,408,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	78,632,619.54	63,810,375.77	83,213,075.24	73,019,626.31
合 计	78,632,619.54	63,810,375.77	83,213,075.24	73,019,626.31

十、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,030.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,030.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	5,040.79	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,990.05	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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	-4.73%	-0.0206	-0.0206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.75%	-0.0207	-0.0207

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-526,632.93
非经常性损益	B	1,990.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-528,622.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,393,921.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	11,130,604.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-526,632.93
非经常性损益	B	1,990.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-528,622.98
期初股份总数	D	25,529,412.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	25,529,412.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.0206
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0207

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳华强电子商务股份有限公司

二〇一八年八月二十日