

TIME100® 时光一百

时光一百

NEEQ:836142

北京时光一百电子商务股份有限公司

Beijing Time100 e-commerce Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年6月公司正式迁址，由原地址：北京市海淀区紫竹院路116号A座商业A02，迁到：北京市海淀区万泉河路68号8号楼紫金大厦4层411号。

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 | 16 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 21 |
| 第七节 财务报告 | 24 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 时光一百、股份公司、公司 | 指 | 北京时光一百电子商务股份有限公司 |
| 主办券商、民生证券 | 指 | 民生证券股份有限公司 |
| 广州时光一百 | 指 | 广州时光一百饰品有限公司 |
| 香港时光一百 | 指 | 香港时光一百有限公司 |
| 美国时光一百 | 指 | Time 100, Inc. |
| 明珠星科技 | 指 | 林芝市明珠星科技有限公司 |
| 明珠星钟表 | 指 | 广州番禺明珠星钟表有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 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 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 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 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京时光一百电子商务股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

注：本年报除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

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。

公司负责人雷赤峰、主管会计工作负责人聂军霞及会计机构负责人（会计主管人员）聂军霞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 | 公司办公室 |
| 备查文件 | 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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京时光一百电子商务股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Time100 e-commerce Co., Ltd. |
| 证券简称 | 时光一百 |
| 证券代码 | 836142 |
| 法定代表人 | 雷赤峰 |
| 办公地址 | 北京市海淀区紫竹院路 116 号 A 座商业 A02 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘薇 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 010-51285548/15110202175 |
| 传真 | 010-51285548 转 8034 |
| 电子邮箱 | liuwei@time100.net |
| 公司网址 | http://www.time100.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区紫竹院路 116 号 A 座商业 A02 室，100084 |
| 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 | 2011 年 5 月 31 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 3 月 24 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发和零售业-F52 零售业-F523 纺织、服装及日用品专门零售-F5235 钟表、眼镜零售及 F5236 箱、包零售 |
| 主要产品与服务项目 | 时尚手表等饰品的设计、加工及互联网销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 22,222,224 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘锦成 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘锦成 |

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 | 9111010857694432XK | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区紫竹院路 116 号 A 座商业 A02 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 22,222,224 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商 | 民生证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 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

1、基本信息中办公地址变更

公司于 2018 年 7 月 2 日召开的第一届董事会第二十次会议及 2018 年 7 月 18 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》，于 2018 年 8 月 1 日工商变更登记办理完毕，变更后的公司地址为：北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼紫金大厦 4 层 411 号。

2、联系方式中办公地址变更

公司于 2018 年 7 月 2 日召开的第一届董事会第二十次会议及 2018 年 7 月 18 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》，于 2018 年 8 月 1 日工商变更登记办理完毕，变更后的公司地址为：北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼紫金大厦 4 层 411 号。

3、注册情况中注册地址变更

公司于 2018 年 7 月 2 日召开的第一届董事会第二十次会议及 2018 年 7 月 18 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》，于 2018 年 8 月 1 日工商变更登记办理完毕，变更后的公司地址为：北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼紫金大厦 4 层 411 号。

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 | 12,032,873.50 | 14,394,731.52 | -16.41% |
| 毛利率 | 51.35% | 44.90% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 | 42.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,151,475.58 | -7,556,728.46 | 45.06% |
| 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） | -24.81% | -30.49% | - |
| 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） | -24.84% | -31.74% | - |
| 基本每股收益 | -0.19 | -0.33 | 42.42% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 35,347,816.61 | 35,618,919.77 | -0.76% |
| 负债总计 | 20,709,859.45 | 16,835,282.83 | 23.01% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 14,637,957.16 | 18,783,636.94 | -22.07% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.66 | 0.85 | -22.35% |
| 资产负债率（母公司） | 48.58% | 40.27% | - |
| 资产负债率（合并） | 58.59% | 47.27% | - |
| 流动比率 | 138.67% | 174.28% | - |
| 利息保障倍数 | -18.89 | -27.01 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,475,088.68 | -13,649,274.37 | 118.13% |
| 应收账款周转率 | 2.56 | 1.85 | - |
| 存货周转率 | 0.37 | 0.46 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|----------|------|
| 总资产增长率 | -0.76% | -3.42% | - |
| 营业收入增长率 | -16.41% | -36.03% | - |
| 净利润增长率 | 42.90% | -140.02% | - |

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 | 22,222,224 | 22,222,224 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

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

1、本公司属于F52零售业下的互联网零售，主营业务为时尚手表、首饰和包包的设计、加工及互联网销售。除了自有品牌“时光一百（TIME100）”外，公司还获得时尚类品牌Barbie（芭比）的授权。公司及其下属公司共拥有外观设计专利31项、软件著作权23项、境内注册商标6项及境外注册商标5项及注册域名11项。

2、本公司销售渠道以互联网电商渠道为主，线上与线下互动、内销与外销并存。公司产品在时光一百官网（www.time100.cn）以及主流电子商务平台，如唯品会、天猫、京东等进行销售。同时，在美国设立了下属公司Time 100, Inc.，主要从事欧美等海外市场的销售业务，结合本公司独立研究开发的整套电子商务管理系统集官方商城在线销售运营、多平台渠道销售运营、售后服务、仓储服务等为一体，将大大提高了工作效率。

3、报告期及报告期后至报告披露日内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年公司完成销售收入12,032,873.50元，比2017年同期减少2,361,858.02元。主要原因分析如下：

1、渠道分析。2018年上半年公司在唯品会渠道实现销售收入3,613,684.35元，比2017年同期唯品会减少了2,155,444.05元。

2、具体原因。唯品会是国内主流电商网站，主要销售模式是闪购特卖。2018年上半年唯品会与往年较大的不同是档期流量减少，档期折扣加深，折上折更多。导致我公司主力产品获得流量大幅减少，客单价下降，毛利率也同时下降，产品销售受到较大冲击。

除了以上不利因素，我公司2018年上半年在品牌、品类与渠道拓展方面做了大量工作，取得了不少成绩，为今后的发展奠定了基础。

1、渠道拓展。开通了京东芭比时尚旗舰店、亚马逊中国自营、唯品会芭比时尚旗舰店、中国移动积分商城等。

2、产品拓展。除了Time100手表和Barbie女包、唯品牌“魔术传奇”男包、Ken男包以及Smileyes太阳镜等产品不断推陈出新之外，2018年公司开发了新品牌：“Brass Tacks Leather Craft”男包，作为

现有品牌的有力补充。

三、 风险与价值

1、 公司治理的风险

股份公司设立之前，北京时光一百电子商务有限公司的法人治理结构不完善，内部控制有所欠缺。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展。

风险管理措施：公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》及《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、2017年新增《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等方面的内部控制制度，建立了健全的法人治理结构。

2、 公司实际控制人不当控制或变动的风险

公司实际控制人刘锦成通过直接和间接方式合计控制公司57.81%的股份。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过在股东大会及董事会行使表决权等方式直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

风险管理措施：股份公司设立后，公司逐步建立了健全的法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，如：《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等，公司在重大决策中严格遵照相关规则制度，避免实际控制人不当控制带来风险。

3、 存货占比较高的风险

2018年6月30日公司存货账面价值为15,505,598.54元，较上年减少了989,999.82元，同比下降6%，公司存货构成中主要包括库存商品和原材料，所占存货比重分别为75.18%和16.95%。公司存货比重较高的主要原因为：（1）时光一百属高科技轻资产型电子商务企业，固定资产占总资产比例较低。（2）手表等工业化产品配件生产采购，每款都需要达到一定的数量。（3）唯品会等电商平台对公司每期的闪

购活动都有比较严格的备货要求，通常要求公司的备货量达到每期活动预计销售额的 2-3 倍。(4) 为了适应跨境电商的发展，提高其销售额，在海外设立了二级分仓，存货量相应增加。

风险管理措施：公司自主开发了库存管理系统，产品根据销售情况进行分类管理，对于库存与销售进度实时进行监控和分析，发挥多平台销售的优势，及时进行库存调度，做活市场。同时根据以销定购的原则，即时根据销售数据优化产品结构，把重点资源向畅销品倾斜。在采购环节，公司还坚持小批量多批次；在设计环节，尽量照顾物料的通用性。

4、市场竞争风险

公司手表产品定位在中低价位时尚类手表，该细分市场未来会面临高档手表和智能手表厂商的竞争压力。以瑞士手表为代表的国际四大名表品牌以及国内飞亚达等高端品牌，逐渐重视低端消费者群体，开发出多款面向年轻群体价位相对低廉的产品，以覆盖更多的用户，这对中低价位时尚类手表形成一定的品牌压力和冲击。另一方面，近年来以苹果公司为代表的智能手表快速崛起，吸引了大批年轻、时尚消费群体。智能化、娱乐化带来的新功能新特性对传统手表造成重大挑战。同时，随着技术的快速更新换代及国内硬件技术开发商，如华为、小米，加入到智能手表的开发生产阵营，降低了智能手表的价格，使得更多的中低价位时尚类手表厂商直面智能手表的竞争。高端手表生产企业开拓中低价位手表市场以及智能手表的冲击，可能会对公司的业绩产生一定影响。

风险管理措施：公司不断加强自主研发团队的建设，通过不断进行新产品研发，并积极开拓现有市场及未覆盖市场，同时公司加强内部资源整合，增强公司竞争力。

5、产品同质化风险

手表、首饰、包包等时尚消费品主要靠品牌、创新设计、质量、功能等附加价值来吸引消费者。国际市场上，品牌已成为时尚产品的核心竞争力，尽管我国是制造业大国，但国产手表品牌在国际市场上的影响力和认知度较低，不易在市场上形成持久的竞争力。国产手表同质化较为严重，产品往往以价格作为主要竞争手段，但是中低端手表价格差异较小，产品同质化加大了产品的可替代性，降低了产品的吸引力。公司主打时尚消费手表，大量同类产品的出现有可能会削弱公司产品的市场地位，影响公司持续、稳定、健康的发展。

风险管理措施：公司在不断开发新产品研发的同时，申请外观专利，通过法律手段来保护自主知识产权，增强企业竞争力。

6、知识产权保护风险

我国知识产权保护制度正处在建设和完善阶段，相关法律法规尚未健全，导致知识产权、品牌、商标等保护力度不足，手表的互联网销售同样会遇到侵权、模仿、盗版等问题。由于小型手表制造商自主

创新不足，以及资金的逐利性，国内市场上抄袭现象较为普遍，导致线上销售出现爆款、名品时，大量模仿、冒牌会接踵而至，同时，由于我国民众知识产权保护的意识薄弱，制度亦不健全，公司维权难度较大，可能会对公司产品的知识产权保护带来负面影响。

风险管理措施：公司将已开发的软件产品进行计算机软件著作权登记，对已开发设计的产品进行外观专利申请，通过法律手段保护公司的知识产权；为了防止核心技术秘密泄露，公司在与员工签订《劳动合同》的同时还签订了《保密协议》，保证公司核心技术的安全。截至报告期末，公司已获得计算机软件著作权 23 项，外观专利 31 项。

7、电子商务风险

电子商务作为一种新兴的商业模式，处在快速发展阶段，还存在不完善的地方。一是缺乏成熟的法律规范。目前国内在电子商务方面的法律法规还有待完善，一旦在电子商务交易中产生问题，难以得到法律的保障。而电子商务的特殊性，使得交易中出现问题的可能性比传统商务大得多，交易的双方都会担心在这一过程中受到欺诈或损害，而法制的健全，更是让交易的双方觉得缺少利益保障，对电子商务这种商务模式缺乏信心。二是安全防范脆弱。电子商务主要是通过互联网来进行的，网络安全的复杂性给电子商务带来极大的挑战，网络病毒、黑客攻击、网络欺诈等都会影响网络交易的资金安全以及电子商务网站本身的安全。三是缺乏信息化体系。中小企业使用互联网和参与电子商务的程度参差不齐，目前很多中小企业仍缺乏必要的信息化体系。由于资源有限，许多中小企业需要把主要精力集中在业务上，难以投入足够的资源进行信息化建设。公司销售模式以电子商务为主，电子商务行业的系统性风险，可能会对公司的经营产生不利影响。

风险管理措施：为从根本上防范电子商务风险，公司运营平台以自主知识产权的软件系统为主，具有很好的独立性和可管理性。网络架构也使用公司独立服务器，并与具有良好信誉的“首都在线”合作，采用了市场领先的网络安全保障机制。公司还制定了严格的网络安全与数据安全制度，确保将电子商务风险降到最低。

8、委外加工的风险

报告期内，公司出于产能受限及电商促销活动对供货时间要求较紧等因素考虑，将部分手表、包包等产品进行委托加工生产。公司可能存在外协加工导致的产品出现质量瑕疵的风险。

风险管理措施：公司与外协加工厂商签订了严格的委外加工协议，制订了委外加工管理制度，同时，对于委外加工的手表产品，公司会派专员到受托加工方的加工车间进行现场监督，供应商送货入库之前，时光一百还会再次对产品品质和外观进行严格检测，不合格产品全部退回供应商，以保证产品质量符合公司要求，控制委外加工风险。

9、高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術，其中部分經驗和技術由相關部門的高級管理人員及核心技術人員掌握。雖然公司已與上述人員簽訂保密協議等約束性文件，但一旦發生上述人員離職的情況，仍有可能導致技術泄密，對公司生產經營造成不利影響。

風險管理措施：公司除了為員工提供多元化的發展平台和個性化的發展路徑，並與核心技術人員簽訂了《保密協議》，加強核心技術保密工作，保證公司的核心技術不流失；同時積極培養後備人才，提高公司技術人員的抗離職風險能力。

10、同業競爭風險

公司實際控制人控制的其他企業廣州番禺明珠星鐘表有限公司主營業務為時鐘的生產和銷售，且經營範圍中有“鐘表與計時儀器製造”，該公司與時光一百的經營範圍部分相似，存在同業競爭的情形，但是鑒於：（1）公司從2015年決定未來調整產品方向，放棄時鐘銷售，並開始清倉處理時鐘庫存，2016年加大清倉力度，大規模促銷成鐘。公司時鐘主要的產品為迪士尼品牌授權產品，迪士尼的授權協議於2016年9月30日到期，目前公司已經停止迪士尼時鐘的銷售。（2）時光一百已作出承諾，公司將不再採購任何時鐘及與時鐘配件相關的產品，不再新增時鐘庫存，在將現有庫存銷售完畢後，不再銷售時鐘類產品。同時，公司承諾將在庫存時鐘銷售完畢後，將公司經營範圍中的“銷售鐘表”變更為“銷售手錶”。（3）“鐘表與計時儀器製造”屬於廣東省工商登記經營範圍中統一的子類項目，無法拆分登記，而明珠星鐘表實際從事與時鐘相關的業務，因此無法將經營範圍中相關內容進行刪除。但明珠星鐘表已出具承諾，“未來將不從事一切與生產和銷售手錶相關的業務，亦不直接或間接從事除時鐘的生產與銷售外的與時光一百及其控制的企业經營的業務構成競爭或可能構成競爭的業務（包括但不限於飾品、箱包等）”。

綜上，明珠星鐘表雖與公司存在同業競爭的情形，但鑒於公司已承諾在庫存銷售完畢後，不再銷售時鐘類產品，並將經營範圍進行變更，因此，不會對公司的生產經營產生重大不利影響。但仍不排除實際控制人、控股股東、公司董事、監事、高級管理人員與公司構成同業競爭行為的風險。

風險管理措施：公司控股股東、實際控制人、董事、監事、高級管理人員及核心技術人員已經出具了《避免同業競爭承諾函》。公司將不斷完善內控制度，加大對內控制度的監督力度。使公司嚴格按照公司管理制度執行相關決策，將其相關風險降到最低。實際控制人劉錦成已辦理工商變更，將其控制的境內企業中經營範圍涉及鐘表的内容刪除。

四、 企業社會責任

公司誠信守法經營，注重環保和安全文明生產；不斷地擴增員工就業機會，逐步地提高其工資及福

利，并保障员工合法权益；为社会、投资者创造财富价值。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 2,000,000.00 | 5,989.67 |
| 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） | 30,000,000.00 | - |
| 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 | 1,000,000.00 | 236,879.19 |

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人控制的其他企业广州番禺明珠星钟表有限公司主营业务为时钟的生产和销售，且经营范围中有“钟表与计时仪器制造”，该公司与时光一百的经营范围部分相似，存在同业竞争的情形，

时光一百已作出承诺，公司将不再采购任何时钟及与时钟配件相关的产品，不再新增时钟库存，在将现有库存销售完毕后，不再销售时钟类产品。

履行情况：公司时钟主要的产品为迪士尼品牌授权产品，迪士尼的授权协议于2016年9月30日到期，目前公司已经停止时钟类产品的销售。

2、公司控股股东、实际控制人刘锦成承诺：在本次挂牌前持有的时光一百股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持时光一百股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

3、实际控制人刘锦成已做出书面承诺，时光一百及其全资子公司已按照《劳动合同法》等相关法律法规规定，对用工形式进行了整改，如将来因任何原因出现需时光一百及其子公司因报告期劳务派遣用工被相关主管部门处罚，或牵涉任何劳动/劳务纠纷、诉讼、仲裁以及其他承担责任的情形，刘锦成将对时光一百由前述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免时光一百遭受任何损失。

履行情况：报告期内，时光一百及其全资子公司未受到相关主管部门处罚，不存在违反上述承诺的情形。

4、实际控制人刘锦成作出《实际控制人关于社保、公积金承担的承诺》，承诺合法缴纳公司或其控股子公司的社会保险和住房公积金。如果出现公司和/或其控股子公司因未足额缴纳社会保险和/或住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司和/或其控股子公司应承担责任的情形，刘锦成将对公司和/或其控股子公司由上述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免公司和/或其控股子公司遭受任何损失。

履行情况：报告期内，公司已按照中国内地法律为内地员工缴纳社会保险及住房公积金；并已按照中国香港地区法律为香港员工缴纳劳工保险和强制性公积金，不存在违反上述承诺的情形。

5、公司实际控制人控制的广州市碧菲亚木制品有限公司和广东明珠星钟表有限公司经营范围中都存在钟表的生产、加工和销售。公司在挂牌过程中，经中介机构建议，变更上述2家公司的经营范围，将涉及钟表的内容删除。上述2家公司已出具《声明与承诺函》，确认与公司不存在同业竞争，将于三个月内办理完毕工商变更。

履行情况：（1）公司实际控制人刘锦成及其配偶许碧通过广州晨龙企业管理咨询有限公司和天浪实业（香港）有限公司控制广州市碧菲亚木制品有限公司，截至本报告出具日，刘锦成和许碧已将持有的广州晨龙企业管理咨询有限公司和天浪实业（香港）有限公司的股权转让给无关联第三方。上述股权转让的变更登记手续已经完成。（2）广东明珠星钟表有限公司也已经于2016年办理完毕工商变更手续。

6、公司实际控制人控制的其他5家境外企业业务性质覆盖或部分覆盖时光一百的业务范围。昇龙国际集团有限公司、爱时达电子（香港）有限公司、天浪实业（香港）有限公司和明珠星国际实业（香港）有限公司分别出具承诺，“本公司承诺未来将不直接或间接从事任何与时光一百及其控制的企业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务（包括但不限于手表、时钟、饰品、箱包等）。”香港金马（佳美）有限公司出具承诺，“本公司承诺未来将不直接或间接从事除时钟的生产与销售外的与时光一百及其控制的企业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务（包括但不限于手表、饰品、箱包等）。”

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

7、关于避免同业竞争的承诺，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

8、为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》。

履行情况：时光一百严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定履行相关决策批准程序，保证流程合规性及交易价格公允性。报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

9、公司控股股东、实际控制人刘锦成已签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

履行情况：公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理规则》等相关规定履行相关决策批准程序，保证流程合规性及交易价格公允性。报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

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 | 555,556 | 2.50% | 0 | 555,556 | 2.50% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 555,556 | 2.50% | 0 | 555,556 | 2.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,666,668 | 97.50% | 0 | 21,666,668 | 97.50% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,166,668 | 41.25% | 0 | 9,166,668 | 41.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 13,541,668 | 60.94% | 0 | 13,541,668 | 60.94% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 22,222,224 | - | 0 | 22,222,224 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

备注：刘锦成股东为控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况分别在“控股股东、实际控制人”一栏以及“董事、监事、高管”一栏中列示。

(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 | 刘锦成 | 9,722,224 | 0 | 9,722,224 | 43.75% | 9,166,668 | 555,556 |
| 2 | 北京华创智业投资有限公司 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 22.50% | 5,000,000 | 0 |
| 3 | 雷赤峰 | 3,750,000 | 0 | 3,750,000 | 16.87% | 3,750,000 | 0 |
| 4 | 林芝市明珠星科技有限公司 | 3,125,000 | 0 | 3,125,000 | 14.06% | 3,125,000 | 0 |
| 5 | 陈鲁川 | 312,500 | 0 | 312,500 | 1.41% | 312,500 | 0 |
| 6 | 张艳 | 312,500 | 0 | 312,500 | 1.41% | 312,500 | 0 |
| 合计 | | 22,222,224 | 0 | 22,222,224 | 100.00% | 21,666,668 | 555,556 |

前十名股东间相互关系说明：

林芝市明珠星科技有限公司是控股股东、实际控制人刘锦成控制的企业。

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

报告期内，公司股东刘锦成直接持有公司 9,722,224 股股份，占公司股份总额的 43.75%；刘锦成通过其控股的明珠星科技间接控制公司 3,125,000 股股份，占公司股份总额的 14.06%（刘锦成与明珠星科技的另一个股东许碧系夫妻关系）。刘锦成合计控制公司 57.81%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，其基本情况如下：

刘锦成，男，1965 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，中国钟表协会常务理事、广东省钟表协会副会长、广州市工商联常委、广州市第十二届人大代表、广州市第十届政协委员、广州市第八届十大杰出青年；1988 年毕业于武汉大学国际法系，获学士学位，2004 年毕业于清华大学经济管理学院，获高级管理人员工商管理硕士学位。1988 年 7 月至 1992 年 9 月在广州万宝集团担任报关员；1992 年 10 月至今担任广州番禺明珠星钟表有限公司董事长。现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东及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 |
|-----------|----------|----|------------|----|-----------------------|-----------|
| 刘锦成 | 董事长 | 男 | 1965.9.19 | 硕士 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 雷赤峰 | 董事、总经理 | 男 | 1968.3.12 | 硕士 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 钟声 | 董事 | 男 | 1976.4.30 | 硕士 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 否 |
| 陈鲁川 | 董事、首席技术官 | 男 | 1978.10.11 | 本科 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 否 |
| 张艳 | 董事、副总经理 | 女 | 1975.4.15 | 本科 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 刘薇 | 董事会秘书 | 女 | 1985.4.4 | 本科 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 宋鑫 | 监事会主席 | 男 | 1984.6.6 | 硕士 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 否 |
| 张玉 | 监事 | 男 | 1989.7.24 | 本科 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 王红 | 职工代表监事 | 女 | 1989.3.16 | 本科 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 聂军霞 | 财务经理 | 女 | 1980.12.10 | 本科 | 2018年7月20日-2021年7月20日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(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 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 刘锦成 | 董事长 | 9,722,224 | 0 | 9,722,224 | 43.75% | 0 |
| 雷赤峰 | 董事、总经理 | 3,750,000 | 0 | 3,750,000 | 16.87% | 0 |
| 陈鲁川 | 董事、首席技术官 | 312,500 | 0 | 312,500 | 1.41% | 0 |
| 张艳 | 董事、副总经理 | 312,500 | 0 | 312,500 | 1.41% | 0 |
| 合计 | - | 14,097,224 | 0 | 14,097,224 | 63.44% | 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

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

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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 10 | 10 |
| 行政人员 | 3 | 2 |
| 生产人员 | 6 | 5 |
| 销售人员 | 21 | 18 |
| 技术人员 | 10 | 8 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 54 | 47 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 24 | 20 |
| 专科 | 25 | 22 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 54 | 47 |

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：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径；在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为：0人。

(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

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，公司无核心员工，也无其他对公司有重大影响的人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、董事、监事、高级管理人员换届情况

公司于 2018 年 7 月 18 日完成公司董事、监事及高级管理人员换届工作，选举刘锦成、雷赤峰、钟声、张艳、陈鲁川为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次临时股东大会决议之日起生效。

选举宋鑫、张玉为公司监事，任职期限三年，自 2018 年第二次临时股东大会决议之日起生效。

选举王红为公司职工代表监事，任职期限三年，任职期限自 2018 年第一次职工代表大会决议之日起至第二届监事会届满止。

选举刘锦成为公司董事长，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命雷赤峰为公司总经理，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命张艳为公司副总经理，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命陈鲁川为公司首席技术官，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命聂军霞为公司财务负责人，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

任命刘薇为公司董事会秘书，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

选举宋鑫为公司监事会主席，任职期限三年，自第二届监事会第一次会议决议之日起生效。

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 | 五、1 | 3,254,523.11 | 2,814,269.70 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 4,425,740.60 | 4,947,725.71 |
| 预付款项 | 五、4 | 3,732,700.45 | 3,179,983.13 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、3 | 1,566,768.57 | 1,688,838.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 15,505,598.54 | 16,495,598.36 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 五、6 | 191,269.64 | 137,850.91 |
| 流动资产合计 | | 28,676,600.91 | 29,264,266.12 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 五、7 | 310,962.46 | 426,010.66 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | 五、8 | 1,501,048.17 | 1,701,274.91 |
| 开发支出 | 五、9 | 981,027.27 | 981,027.27 |

| | | | |
|------------------------|---------|---------------|---------------|
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 231,942.96 | 330,130.36 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 3,646,234.84 | 2,916,210.45 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 6,671,215.70 | 6,354,653.65 |
| 资产总计 | | 35,347,816.61 | 35,618,919.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 五、13 | 4,854,311.59 | 4,564,290.98 |
| 预收款项 | 五、14 | 996,737.96 | 578,144.86 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 462,110.66 | 529,917.36 |
| 应交税费 | 五、16 | 7,944.69 | 1,525.80 |
| 其他应付款 | 五、17、18 | 9,358,215.12 | 6,117,959.75 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 20,679,320.02 | 16,791,838.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | 五、19 | 30,539.43 | 43,444.08 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 30,539.43 | 43,444.08 |
| 负债合计 | | 20,709,859.45 | 16,835,282.83 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 股本 | 五、20 | 22,222,224.00 | 22,222,224.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 五、21 | 9,083,713.57 | 9,083,713.57 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 0 | 0 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 五、22 | -16,667,980.41 | -12,522,300.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 14,637,957.16 | 18,783,636.94 |
| 少数股东权益 | | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | | 14,637,957.16 | 18,783,636.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 35,347,816.61 | 35,618,919.77 |

法定代表人：雷赤峰

主管会计工作负责人：聂军霞

会计机构负责人：聂军霞

(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 | | 1,588,643.59 | 1,836,231.12 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 十一、1 | 8,970,913.91 | 8,919,345.13 |
| 预付款项 | | 3,207,480.08 | 3,536,517.27 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 7,730,184.69 | 7,501,771.18 |
| 存货 | | 11,415,407.94 | 12,355,729.05 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 60,940.75 | 135,871.40 |
| 流动资产合计 | | 32,973,570.96 | 34,285,465.15 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | | 303,939.96 | 417,738.98 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 1,501,048.17 | 1,701,274.91 |
| 开发支出 | | 981,027.27 | 981,027.27 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 231,942.96 | 330,130.36 |
| 递延所得税资产 | | 3,124,266.31 | 2,419,401.87 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 8,142,224.67 | 7,849,573.39 |
| 资产总计 | | 41,115,795.63 | 42,135,038.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | | 4,665,386.35 | 4,358,715.92 |
| 预收款项 | | 74,279.05 | 111,047.15 |
| 应付职工薪酬 | | 459,660.50 | 529,917.36 |
| 应交税费 | | 6,621.79 | 1,544.84 |
| 其他应付款 | | 9,739,175.97 | 6,923,141.85 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 19,945,123.66 | 16,924,367.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 30,539.43 | 43,444.08 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 30,539.43 | 43,444.08 |
| 负债合计 | | 19,975,663.09 | 16,967,811.20 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 22,222,224.00 | 22,222,224.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | | 9,083,713.57 | 9,083,713.57 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 0 | 0 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | -10,165,805.03 | -6,138,710.23 |
| 所有者权益合计 | | 21,140,132.54 | 25,167,227.34 |
| 负债和所有者权益合计 | | 41,115,795.63 | 42,135,038.54 |

法定代表人：雷赤峰

主管会计工作负责人：聂军霞

会计机构负责人：聂军霞

(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 | | 12,032,873.50 | 14,394,731.52 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 12,032,873.50 | 14,394,731.52 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 16,914,373.47 | 23,036,422.28 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 5,854,402.76 | 7,930,844.64 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 45,091.18 | 37,509.18 |
| 销售费用 | 五、25 | 6,043,388.21 | 9,056,769.96 |
| 管理费用 | 五、26 | 3,579,426.85 | 4,002,946.59 |
| 研发费用 | 五、27 | 1,093,651.47 | 1,693,496.16 |
| 财务费用 | 五、28 | 295,769.47 | 319,462.71 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 2,643.53 | -4,606.96 |
| 加：其他收益 | | 0 | 300,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,881,499.97 | -8,341,690.76 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | 5,800.00 | 48,560.65 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | 4.20 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,875,704.17 | -8,293,130.11 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | -730,024.39 | -1,032,678.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 |
| 2. 终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | 0 | 0 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.19 | -0.33 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.19 | -0.33 |

法定代表人：雷赤峰主管会计工作负责人：聂军霞会计机构负责人：聂军霞

(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 | 十一、4 | 8,618,251.56 | 12,342,645.43 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 5,187,734.66 | 7,590,778.29 |
| 税金及附加 | | 44,890.67 | 31,547.62 |
| 销售费用 | | 3,330,529.52 | 6,105,501.01 |
| 管理费用 | | 3,670,824.80 | 4,138,553.92 |
| 研发费用 | | 853,163.51 | 1,283,302.52 |
| 财务费用 | | 269,608.70 | 334,676.91 |
| 其中：利息费用 | | 0 | 0 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 资产减值损失 | | 2,643.53 | -4,606.96 |
| 加：其他收益 | | 0 | 300,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,741,143.83 | -6,837,107.88 |
| 加：营业外收入 | | 5,800.00 | 23,928.88 |
| 减：营业外支出 | | 4.20 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,735,348.03 | -6,813,179.00 |
| 减：所得税费用 | | -708,253.23 | -1,060,484.38 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,027,094.80 | -5,752,694.62 |
| （一）持续经营净利润 | | -4,027,094.80 | -5,752,694.62 |
| （二）终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | |
| 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 | | 0 | 0 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | -4,027,094.80 | -5,752,694.62 |

| | | | |
|----------------|--|-------|-------|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.18 | -0.26 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.18 | -0.26 |

法定代表人：雷赤峰

主管会计工作负责人：聂军霞

会计机构负责人：聂军霞

（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 | | 11,816,871.97 | 14,765,108.16 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | 0 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | 0 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | 0 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 301.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 4,382,049.18 | 571,588.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,198,921.15 | 15,336,998.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,562,372.85 | 18,857,184.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,371,259.14 | 4,589,978.12 |
| 支付的各项税费 | | 521,693.45 | 664,956.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 3,268,507.03 | 4,874,153.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,723,832.47 | 28,986,272.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,475,088.68 | -13,649,274.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 117,470.30 | 55,598.88 |
| 投资支付的现金 | | 0 | 0 |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 117,470.30 | 55,598.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -117,470.30 | -55,598.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 10,000,008.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 800,000.00 | 1,830,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 800,000.00 | 11,830,008.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,571,866.14 | 1,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 145,498.83 | 272,620.63 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,717,364.97 | 1,672,620.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,917,364.97 | 10,157,387.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 440,253.41 | -3,547,485.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,814,269.70 | 5,595,702.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,254,523.11 | 2,048,216.24 |

法定代表人：雷赤峰

主管会计工作负责人：聂军霞

会计机构负责人：聂军霞

(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 | | 10,216,621.99 | 13,021,690.21 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 0 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,864,596.75 | 555,790.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,081,218.74 | 13,577,480.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,444,734.75 | 15,183,935.94 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,308,410.32 | 3,917,032.53 |
| 支付的各项税费 | | 520,629.42 | 630,550.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,020,196.51 | 5,287,252.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,293,971.00 | 25,018,771.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,787,247.74 | -11,441,291.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 117,470.30 | 43,414.15 |
| 投资支付的现金 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 117,470.30 | 43,414.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -117,470.30 | -43,414.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 10,000,008.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 800,000.00 | 1,830,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 800,000.00 | 11,830,008.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,571,866.14 | 1,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 145,498.83 | 72,572.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,717,364.97 | 1,472,572.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,917,364.97 | 10,357,435.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -247,587.53 | -1,127,269.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,836,231.12 | 2,507,609.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,588,643.59 | 1,380,339.91 |

法定代表人：雷赤峰

主管会计工作负责人：聂军霞

会计机构负责人：聂军霞

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 1 |

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

| |
|---------------------|
| 产品质量保证 30,539.43 元。 |
|---------------------|

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司基本情况

北京时光一百电子商务股份有限公司于 2011 年 5 月注册成立，统一社会信用代码：9111010857694432XK。营业期限：2011-05-31 至无固定期限。证券简称：时光一百；证券代码：836142。

公司注册地址：北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼紫金大厦 4 层 411 室

法定代表人：雷赤峰

经营范围：销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金、交电、通讯设备、建筑材料、金属材料、服装、钟表、首饰、文化用品、箱包；货物进出口；技术推广、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；产品设计；技术进出口；代理进出口；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）（企业依法选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后的

内容依批准开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司实际控制人为自然人刘锦成。

本公司 2018 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司 3 户，孙公司 2 户，共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司主要业务是向销售成表、饰品、包等。

2. 公司历史沿革

北京时光一百电子商务股份有限公司（以下简称本公司）2011 年 5 月在北京市工商行政管理局注册成立，注册资本 500 万元，法定代表人雷赤峰。本公司设立时各股东出资额及出资比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------|------|---------------|---------------|
| 1 | 刘锦成 | 现金 | 200.00 | 40.00 |
| 2 | 雷赤峰 | 现金 | 150.00 | 30.00 |
| 3 | 广州市明珠星投资有限公司 | 现金 | 125.00 | 25.00 |
| 4 | 陈鲁川 | 现金 | 12.50 | 2.50 |
| 5 | 张艳 | 现金 | 12.50 | 2.50 |
| 合计 | | - | 500.00 | 100.00 |

2012 年 12 月 10 日，本公司股东大会审议通过了增加新股东北京华创智业投资有限公司，并增加注册资本至 588.235294 万元，其中：刘锦成货币出资 29.411765 万元，北京华创智业投资有限公司货币出资 58.823529 万元，本次增资后各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|--------------|-------------------|---------------|
| 1 | 刘锦成 | 229.411765 | 39.00 |
| 2 | 雷赤峰 | 150.00 | 25.50 |
| 3 | 广州市明珠星投资有限公司 | 125.00 | 21.24 |
| 4 | 北京华创智业投资有限公司 | 58.823529 | 10.00 |
| 5 | 陈鲁川 | 12.50 | 2.13 |
| 6 | 张艳 | 12.50 | 2.13 |
| 合 计 | | 588.235294 | 100.00 |

2013 年 9 月 26 日，本公司股东大会审议通过了增加注册资本至 800 万元，其中：刘锦成货币出资 70.588235 万元，北京华创智业投资有限公司货币出资 141.176471 万元，本次增资后各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------|---------|---------|
| 1 | 刘锦成 | 300.00 | 37.50 |
| 2 | 北京华创智业投资有限公司 | 200.00 | 25.00 |
| 3 | 雷赤峰 | 150.00 | 18.75 |
| 4 | 广州市明珠星投资有限公司 | 125.00 | 15.63 |
| 5 | 陈鲁川 | 12.50 | 1.56 |

| | | | |
|---|-----|--------|--------|
| 6 | 张艳 | 12.50 | 1.56 |
| | 合 计 | 800.00 | 100.00 |

2015年6月5日，本公司由有限公司依法整体变更为股份有限公司。注册资本变更为人民币1000万元，已由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中审亚太验字(2015)010849号验资报告。本次改制后各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------|----------|---------|
| 1 | 刘锦成 | 375.00 | 37.50 |
| 2 | 北京华创智业投资有限公司 | 250.00 | 25.00 |
| 3 | 雷赤峰 | 187.50 | 18.75 |
| 4 | 广州市明珠星投资有限公司 | 156.25 | 15.63 |
| 5 | 陈鲁川 | 15.625 | 1.56 |
| 6 | 张艳 | 15.625 | 1.56 |
| | 合 计 | 1,000.00 | 100.00 |

北京时光一百电子商务股份有限公司于2016年第四次股东大会，审议通过了《关于股票发行方案的议案》，公司定向发行股票1,111,112.00股，价格为9.00元每股，募集资金10,000,008.00元。

2017年2月6日大华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次股票发行实际出资情况出具了《验资报告》（大华验字（2017）第000052号），截至2017年1月18日，公司向定向投资者发行股票1,111,112.00股，募集资金总额为人民币10,000,008.00元。

2017年3月24日公司召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第六次会议审议通过，拟以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，向全体股东每10股转增10股。2017年4月28日为本次权益分派实施的权益登记日。

本次定向发行股票及资本公积转增股本后各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|--------------|------------|---------|
| 1 | 刘锦成 | 972.2224 | 43.75 |
| 2 | 北京华创智业投资有限公司 | 500.00 | 22.50 |
| 3 | 雷赤峰 | 375.00 | 16.87 |
| 4 | 广州市明珠星投资有限公司 | 312.50 | 14.06 |
| 5 | 陈鲁川 | 31.25 | 1.41 |
| 6 | 张艳 | 31.25 | 1.41 |
| | 合计 | 2,222.2224 | 100.00 |

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产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。

4. 记账本位币

本公司以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

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，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“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）。

6. 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，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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（一般是从购买日起，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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的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。

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，采用交易发生日的即期汇率。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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即期汇率。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。

年初数和上年实际数按照上年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/所有者权益项目下列示的、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。

10. 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。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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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，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。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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 | 余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 无风险组合 | 合并范围内各公司之间的应收款项、员工备用金及押金、保证金等 |

B. 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 | 龄分析法计提坏账准备 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备（除非发生明显减值迹象） |

a. 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（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 0.00 | 0.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

(4) 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。

(5) 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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预

计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13. 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 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。

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。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。

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。

(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。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，按本附注三、6、（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。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 折旧率% |
|------|------|---------|------|----------|
| 办公设备 | 直线法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 专用设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输工具 | 直线法 | 4 | 5 | 23.75 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

17. 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。

18. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

22. 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。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。本公司的设定受益计划，具体为按实际情况描述。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

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。

23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26. 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 收入的确认方法

收入的确认方法

1、销售商品的收入确认

- a.企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b.企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c.收入的金额能够可靠的计量；
- d.与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的线上销售业务及线下客户销售业务以客户提交订单且货物验收确认收入；代销商品以收到受托方开出的代销清单确认销售商品收入。

2、提供劳务的收入确认

a.在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

b.如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

c.合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

27. 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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

28. 递延所得税资产/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。

29. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

30. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

(3) 回购股份

(4) 资产证券化

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年年度及以后期间的财务报表。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、16、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |

| | | |
|---------|--------|------------|
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25、16.5 |

2. 优惠税负及批文

根据科技部、财政部、国税总局三部委发布《高新技术企业认定管理办法》172号文，国家需重点扶持的高新技术企业减按15%的所得税税率征收企业所得税。本公司2013年11月11日取得北京市颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201311000317），2014年至2016年享受该政策。同时公司在2016年12月22日取得了北京市颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201611001698），2017年至2019年享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 101,229.37 | 59,624.87 |
| 银行存款 | 3,153,293.74 | 2,754,644.83 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 3,254,523.11 | 2,814,269.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,467,922.22 | 869,611.66 |

说明：无

2. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别 | 2018.6.30 | | | | 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账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,444,361.83 | 100.00 | 18,621.23 | 0.42 | 4,425,740.60 |
| 其中：账龄组合 | 4,444,361.83 | 100.00 | 18,621.23 | 0.42 | 4,425,740.60 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 政府部门组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,444,361.83 | 100.00 | 18,621.23 | 0.42 | 4,425,740.60 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,966,346.94 | 100.00 | 18,621.23 | 0.37 | 4,947,725.71 |
| 其中：账龄组合 | 4,966,346.94 | 100.00 | 18,621.23 | 0.37 | 4,947,725.71 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 政府部门组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,966,346.94 | 100.00 | 18,621.23 | 0.37 | 4,947,725.71 |

(续)

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.6.30 | | | | 2017.12.31 | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------|---------------------|---------------|------------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 4,314,360.88 | 97.08 | | | 4,836,345.99 | 97.38 | - | |
| 1至2年 | 101,895.29 | 2.29 | 10,189.53 | 10.00 | 101,895.29 | 2.05 | 10,189.53 | 10.00 |
| 2至3年 | 28,105.66 | 0.63 | 8,431.70 | 30.00 | 28,105.66 | 0.57 | 8,431.70 | 30.00 |
| 3至4年 | | | | | - | - | - | |
| 4至5年 | | | | | - | - | - | |
| 5年以上 | | | | | - | - | - | |
| 合计 | 4,444,361.83 | 100.00 | 18,621.23 | | 4,966,346.94 | 100.00 | 18,621.23 | |

(续)

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的2018年6月30日余额前五名应收账款汇总金额**3,300,184.19**元占应收账款期末余额合计数的比例**74.26%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总**0.00**元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|------|----------------|----------|
| 亚马逊(中国)有限公司 | 1,588,243.12 | 1年以内 | 35.74 | |
| 唯品会(中国)有限公司 | 688,928.76 | 1年以内 | 15.50 | |
| 交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心 | 471,020.85 | 1年以内 | 10.60 | |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 307,019.50 | 1年以内 | 6.91 | |
| 翼集分电子商务(上海)有限 | 244,971.96 | 1年以内 | 5.51 | |

公司

| | | |
|----|--------------|-------|
| 合计 | 3,300,184.19 | 74.26 |
|----|--------------|-------|

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018.6.30 | | | | 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 | 1,566,768.57 | 100.00 | | | 1,566,768.57 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 其他组合 | 1,566,768.57 | 100.00 | | | 1,566,768.57 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,566,768.57 | 100.00 | | | 1,566,768.57 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | 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 | 1,688,838.31 | 100.00 | | | 1,688,838.31 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 其他组合 | 1,688,838.31 | 100.00 | | | 1,688,838.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,688,838.31 | 100.00 | | | 1,688,838.31 |

(续)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金 | 1,566,768.57 | 1,688,838.31 |
| 合计 | 1,566,768.57 | 1,688,838.31 |

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项性 质 | 2018.6.30 余额 | 账龄 | 占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|------------------|----------------|----------|-------------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 北京京东世纪贸易有限 公司 | 否 | 押金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 12.76 | |
| 阿里巴巴网络技术有限 公司 | 否 | 押金 | 156,000.00 | 1-5 年 | 9.96 | |
| Paypal Inc | 否 | 押金 | 144,348.99 | 1-5 年 | 9.21 | |
| 天猫芭比店 | 否 | 押金 | 140,000.00 | 3-4 年 | 8.94 | |
| paypal | 否 | 押金 | 125,181.04 | 2-3 年 | 7.99 | |
| 合计 | | | 765,530.03 | | 48.86 | |

(续)

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2018.6.30 | | 2017.12.31 | |
|-----------|---------------------|------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1,852,594.88 | 49.63 | 2,891,063.96 | 90.91 |
| 1 至 2 年 | 1,880,105.57 | 50.37 | 69,150.27 | 2.17 |
| 2 至 3 年 | | | 219,768.90 | 6.91 |
| 3 至 4 年 | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合计 | 3,732,700.45 | 100 | 3,179,983.13 | 100.00 |

注：2018 年 6 月 30 日预付账款余额较 2017 年末余额增加，主要是 2018 年上半年预付加工费及房租增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

本报告期按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额 1,165,633.19 元，占预付账款期末余额合计数的比例 31.22%。

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 占预付款项 总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------------|------------|------------|-----------------|-------|--------|
| 广州智唯易才企业 管理顾问有限公司 | 非关联 | 366,669.24 | 9.82% | 1 年以内 | 交易尚未完成 |
| 深圳市金柏瑞钟表 有限公司 | 非关联 | 271,664.41 | 7.28% | 1 年以内 | 交易尚未完成 |

| | | | | | |
|------------------|-----|---------------------|---------------|------|--------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 非关联 | 182,537.03 | 4.89% | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 深圳市金永宏实业公司 | 非关联 | 178,500.71 | 4.78% | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 交通银行股份有限公司太平洋信用卡 | 非关联 | 166,261.80 | 4.45% | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 合计 | | 1,165,633.19 | 31.22% | | |

本报告期按欠款方归集的2017年期末余额前五名预付账款汇总金额**1,649,392.28**元，占预付账款期末余额合计数的比例**51.87%**。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|--------------|------|--------|
| 瑞玛(广州)电子科技有限公司 | 非关联方 | 571,529.12 | 17.97 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 赛大锋(嘉豪国际房租) | 非关联方 | 527,500.01 | 16.59 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 非关联方 | 263,495.62 | 8.29 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 湛蓝时尚品牌管理有限公司 | 非关联方 | 150,000.00 | 4.72 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 广州市贝法易商贸有限公司 | 非关联方 | 136,867.53 | 4.30 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 合计 | | 1,649,392.28 | 51.87 | | |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2018.6.30 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,628,888.09 | | 2,628,888.09 |
| 库存商品 | 11,661,186.86 | 4,843.78 | 11,656,343.08 |
| 周转材料 | 374,518.54 | | 374,518.54 |
| 委托加工物资 | 431,578.09 | | 431,578.09 |
| 生产成本 | 414,270.74 | | 414,270.74 |
| 合计 | 15,510,442.32 | | 15,505,598.54 |

(续)

| 项目 | 2017.12.31 | | |
|-----------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,758,609.62 | | 2,758,609.62 |
| 库存商品 | 11,690,123.39 | 2,200.25 | 11,687,923.14 |
| 周转材料 | 338,231.67 | | 338,231.67 |
| 委托加工物资 | 459,174.26 | | 459,174.26 |
| 生产成本 | 1,251,659.67 | | 1,251,659.67 |
| 合计 | 16,497,798.61 | 2,200.25 | 16,495,598.36 |

(续)

6. 其他流动资产

| 项目 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 待认证增值税进项税额 | 191,269.64 | 137,850.91 |
| 合计 | 191,269.64 | 137,850.91 |

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 771,369.74 | 477,773.65 | 483,087.00 | 1,732,230.39 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | 698.00 | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| | | | | |
| 4、期末余额 | 772,067.74 | 477,773.65 | 483,087.00 | 1,732,928.39 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额 | 528,087.18 | 371,707.26 | 406,425.29 | 1,306,219.73 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | 27,738.10 | 39,291.46 | 48,716.64 | 115,746.20 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| | | | | |
| 4、期末余额 | 555,825.28 | 410,998.72 | 455,141.93 | 1,421,965.93 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |

(2) 企业合并增加

.....

3、本期减少金额

(1) 处置或报废

(2) 合并范围减少

.....

4、期末余额

四、账面价值

| | | | | |
|----------|------------|------------|-----------|------------|
| 1、期末账面价值 | 216,242.46 | 66,774.93 | 27,945.07 | 310,962.46 |
| 2、期初账面价值 | 243,282.56 | 106,066.39 | 76,661.71 | 426,010.66 |

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 2,078,142.12 | 2,078,142.12 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 合并范围减少 | | |
| 4、期末余额 | 2,078,142.12 | 2,078,142.12 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 376,867.21 | 376,867.21 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 摊销 | 200,226.74 | 200,226.74 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 合并范围减少 | | |
| 4、期末余额 | 577,093.95 | 577,093.95 |
| 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 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 1,501,048.17 | 1,501,048.17 |
| 2、期初账面价值 | 1,701,274.91 | 1,701,274.91 |

9. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------------|-------------------|------------|----|-------------|------------|-------------------|
| | | 内部开发 支出 | 其他 | 确认为 无形资产 | 转入当期 损益 | |
| 时光一百多语言外贸 官方商城平台（已完 成） | | | | | | |
| 时光一百芭比多语言 外贸官方商城平台 （已完成） | | | | | | |
| 时光一百供应商管理 系统 | 981,027.27 | | | | | 981,027.27 |
| 时光一百速卖通销售 管理系统（已完成） | | | | | | |
| 时光一百国际wish运 营管理系统（已完成） | | | | | | |
| 时光一百新零售店面 收银系统（已完成） | | | | | | |
| 时光一百德国亚马逊 运营管理系统维护及 升级 | | | | | | |
| 时光一百加拿大亚马 逊运营管理系统系统 维护及升级 | | | | | | |
| 时光一百日本亚马逊 运营管理系统系统维 护及升级 | | | | | | |
| 时光一百法国亚马逊 运营管理系统系统维 护及升级 | | | | | | |
| 合 计 | 981,027.27 | | | | | 981,027.27 |

研发费用说明：

(1) 2017年公司内部开发的项目主要为多国语言的电商运营管理系统其中电商运营管理系统主要是与各国的亚马逊系统对接，实现商品管理，订单管理，库存同步，统计分析，权限分配，商城各项功能的设

置，并实现仓库发货信息，快递信息同步，订单状态的同步功能并通过需要实现多国语言的连接。

(2) 电商运营管理系统的技术开发较为成熟，资本化的时点是业务需求部门向系统开发团队提供具体的系统实现需求。截止 2017 年 12 月 31 日，时光一百多语言外贸官方商城平台、时光一百芭比多语言外贸官方商城平台、时光一百供应商管理系统和时光一百速卖通销售管理系统尚在开发中。

10. 长期待摊费用

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2018.6.30 | 其他减少的原因 |
|-----------|-------------------|------|------------------|------|-------------------|---------|
| 办公室装修 | 330,130.36 | | 98,187.40 | | 231,942.96 | |
| 合计 | 330,130.36 | | 98,187.40 | | 231,942.96 | |

(续)

| 项目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2017.12.31 | 其他减少的原因 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|---------|
| 办公室装修 | 121,277.41 | 296,990.29 | 88,137.34 | | 330,130.36 | |
| 合计 | 121,277.41 | 296,990.29 | 88,137.34 | | 330,130.36 | |

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项目 | 2018.6.30 | | 2017.12.31 | |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 存货跌价准备 | 726.57 | 4,843.78 | 330.05 | 2,200.25 |
| 坏账准备 | 3,534.91 | 18,621.23 | 3,534.91 | 18,621.23 |
| 可抵扣亏损 | 3,458,495.13 | 23,056,634.20 | 2,726,931.56 | 17,349,455.85 |
| 质量保证金 | 4,580.91 | 30,539.43 | 6,516.61 | 43,444.08 |
| 内部交易未实现 | 178,897.32 | 1,339,510.76 | 178,897.32 | 1,339,510.76 |
| 合计 | 3,646,234.84 | 24,450,149.40 | 2,916,210.45 | 18,753,232.17 |

12. 短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

说明：工行 500 万贷款，北京中关村科技融资担保有限公司为其提供了担保，刘锦成、雷赤峰为其提供了股权质押反担保。

(2) 质押借款的类别及金额

| 借款银行 | 借款金额 | 借款期限 | 质押物 | 担保金额 |
|------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|
| 工商银行 | 5,000,000.00 | 2017.8.31-2018.8.20 | 股权 | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付货款 | 4,854,311.59 | 4,564,290.98 |
| 合 计 | 4,854,311.59 | 4,564,290.98 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------------|-----------|
| 佛山市顺德区启能表业有限公司 | 141,285.51 | 采购尚未结算 |
| 合 计 | 141,285.51 | |

说明：账龄超过 1 年的大额应付账款主要是尚未结算的采购款。

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2018.6.30 | 2018.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 预收货款 | 996,737.96 | 578,144.86 |
| 合 计 | 996,737.96 | 578,144.86 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无账龄超过一年且重要的预收款项。

15. 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 | 470,285.04 | 2,999,790.23 | 3,056,614.39 | 413,460.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 59,632.32 | 375,392.34 | 386,374.88 | 48,649.78 |
| 合计 | 529,917.36 | 3,375,182.57 | 3,442,989.27 | 462,110.66 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 434,982.85 | 2,568,649.37 | 2,618,151.41 | 385,480.81 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 33,862.19 | 216,491.67 | 222,373.79 | 27,980.07 |
| 其中：医疗保险费 | 30,236.20 | 191,974.30 | 197,228.30 | 24,982.20 |
| 工伤保险费 | 1,218.11 | 8,097.52 | 8,316.31 | 999.32 |
| 生育保险费 | 2,407.88 | 16,419.85 | 16,829.18 | 1,998.55 |
| 4、住房公积金 | 1,440.00 | 214,649.19 | 216,089.19 | |
| 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 | 470,285.04 | 2,999,790.23 | 3,056,614.39 | 413,460.88 |

(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 | 57,237.90 | 360,022.20 | 370,575.96 | 46,684.14 |
| 2、失业保险费 | 2,394.42 | 15,370.14 | 15,798.92 | 1,965.64 |
| 3、企业年金 | | | | |
| 合计 | 59,632.32 | 375,392.34 | 386,374.88 | 48,649.78 |

16. 应交税费

| 税项 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 1,286.97 | |
| 个人所得税 | 10.53 | |
| 城市维护建设税 | 3,862.71 | 890.05 |
| 教育费附加 | 1,655.45 | 381.45 |

| | | |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 地方教育费附加 | 1,103.63 | 254.30 |
| 印花税 | 25.40 | |
| 合计 | 7,944.69 | 1,525.80 |

17. 应付利息

| 项目 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 9,938.20 | 10,644.80 |
| 合计 | 9,938.20 | 10,644.80 |

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 借款 | 3,572,488.36 | 5,511,135.15 |
| 房租 | 710,638.56 | 439,774.58 |
| 往来款 | 5,065,150.00 | 156,405.22 |
| 合计 | 9,348,276.92 | 6,107,314.95 |

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(2) 金额较大的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 林芝市明珠星科技有限公司 | 2,606,688.36 | 借款 |
| 北京道口贷科技有限公司 | 965,800.00 | 借款 |
| 合计 | 3,572,488.36 | |

注：本公司在 2016 年 5 月 13 日与广州市明珠星投资有限公司签订借款协议，取得借款 200 万元，借款期限 1 年，按年利率 6% 计息；双方于 2017 年 5 月 13 日签订补充协议，约定：原协议到期后自动再续期一年，即从 2017 年 5 月 13 日起至 2018 年 5 月 12 日止。双方又于 2017 年 3 月 1 日签订借款协议，取得借款 35 万元，借款期限 1 年，按年利率 6% 计息。双方于 2018 年 5 月 13 日签订补充协议，约定：原协议到期后自动再续期一年，即从 2018 年 5 月 13 日起至 2019 年 5 月 12 日止。双方又于 2018 年 3 月 1 日签订借款协议，取得借款 35 万元，借款期限 1 年，按年利率 6% 计息。

本公司 2015 年 6 月 3 日经道口贷平台与投资者签订 P2P 借款协议，以道口贷为平台，向投资者借

款，每次借款金额达到 60 万元，借款期限为三个月，借款年化利率 8%，以此循环。2016 年 3 月 16 日，公司与北京道口贷科技有限公司签订《借款咨询服务协议》补充协议，约定借款总金额不超过人民币 100 万元。双方于 2017 年 9 月 25 日续签合同，约定：从 2017 年 9 月 25 日起至 2018 年 9 月 25 日止。

19. 预计负债

| 项目 | 2018 年 1-6 月份 | 2017 年 1-6 月份 | 形成原因 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------------------|
| 产品质量保证 | 30,539.43 | 43,444.08 | 本公司按当月销售收入与成本差额的 5% 计提产品质量保证金 |
| 合计 | 30,539.43 | 43,444.08 | |

20. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|----------------------|----------------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 刘锦成 | 9,722,224.00 | | | | | | 9,722,224.00 |
| 北京华创智 业投资有限 公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |
| 雷赤峰 | 3,750,000.00 | | | | | | 3,750,000.00 |
| 林芝市明珠 星科技有限 公司 | 3,125,000.00 | | | | | | 3,125,000.00 |
| 陈鲁川 | 312,500.00 | | | | | | 312,500.00 |
| 张艳 | 312,500.00 | | | | | | 312,500.00 |
| 合计 | 22,222,224.00 | | | | | | 22,222,224.00 |

21. 资本公积

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.6.30 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 9,083,713.57 | | | 9,083,713.57 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 9,083,713.57 | | | 9,083,713.57 |

说明：

22. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|----|----|---------|
| | | |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -12,522,300.63 |
| 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 | -12,522,300.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -4,145,679.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 提取一般风险准备金 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | -16,667,980.41 |

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,032,873.50 | 5,854,402.76 | 14,394,731.52 | 7,930,844.64 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 12,032,873.50 | 5,854,402.76 | 14,394,731.52 | 7,930,844.64 |

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电子商务业 | 12,032,873.50 | 5,854,402.76 | 14,394,731.52 | 7,930,844.64 |
| 合计 | 12,032,873.50 | 5,854,402.76 | 14,394,731.52 | 7,930,844.64 |

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 手表 | 7,578,409.70 | 3,320,308.62 | 6,996,558.73 | 3,394,885.98 |
| 饰品、包 | 4,265,329.62 | 2,471,587.65 | 7,150,876.35 | 4,459,875.52 |
| 其他 | 189,134.18 | 62,506.49 | 247,296.44 | 76,083.14 |
| 合计 | 12,032,873.50 | 5,854,402.76 | 14,394,731.52 | 7,930,844.64 |

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销收入 | 6,784,641.92 | 3,866,714.30 | 9,696,920.81 | 5,342,216.95 |
| 外销收入 | 5,248,231.58 | 1,987,688.46 | 4,697,810.71 | 2,588,627.69 |
| 合计 | 12,032,873.50 | 5,854,402.76 | 14,394,731.52 | 7,930,844.64 |

24. 税金及附加

| 项目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 26,238.43 | 18,402.78 |
| 教育费附加 | 11,222.43 | 7,886.90 |
| 地方教育费附加 | 7,481.62 | 5,257.94 |
| 美国地方税 | | 5,961.56 |
| 印花税 | 148.70 | |
| 合计 | 45,091.18 | 37,509.18 |

25. 销售费用

| 项目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 电子商务费 | 3,366,305.33 | 4,333,621.26 |
| 发货快递费 | 951,056.61 | 2,565,692.25 |
| 工资和保险 | 1,230,651.28 | 1,519,123.31 |
| 推广宣传费 | 384,866.63 | 270,855.32 |
| 拍摄及道具 | | 173,705.52 |
| 市场参展费 | | 105,929.30 |
| 售后服务费 | 89,134.26 | 14,597.73 |
| 检测费 | | |
| 业务招待费 | 1,324.00 | |
| 差旅费 | 11,389.00 | |
| 长期待摊费用摊销 | | 42,140.40 |
| 维修费用 | 8,661.10 | |
| 其他 | | 31,104.87 |
| 合计 | 6,043,388.21 | 9,056,769.96 |

26. 管理费用

| 项目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|------------|--------------|--------------|
| 工资及保险 | 1,431,681.17 | 1,809,143.34 |
| 房租 | 1,144,200.41 | 1,209,676.34 |
| 咨询服务费 | 321,909.36 | 169,295.35 |
| 折旧费、无形资产摊销 | 409,811.37 | 218,674.69 |
| 办公费 | 50,526.09 | 105,320.67 |
| 差旅费 | 117,821.39 | 223,749.24 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 20,863.20 | 12,130.00 |
| 物业管理费 | 44,838.81 | 223,137.44 |
| 通讯费 | 37,111.84 | 20,443.19 |
| 长期待摊费用摊销 | | 5,080.10 |
| 招聘费、服务费 | | 5,471.70 |
| 其他 | 663.21 | 824.53 |
| 合 计 | 3,579,426.85 | 4,002,946.59 |

27. 研发费用

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 790,923.80 | 1,235,825.49 |
| 办公费 | 1,825.32 | 25,574.14 |
| 通讯费 | | 4,717.00 |
| 交通费 | 2,527.00 | 2,381.09 |
| 差旅费 | 38,128.29 | 56,505.11 |
| 咨询服务费 | 108,737.87 | |
| 业务招待费 | 60.00 | 1,200.00 |
| 邮寄费 | 589.28 | |
| 服务器托管费 | 25,094.37 | 52,358.11 |
| 新品开发费 | 109,809.93 | 46,269.08 |
| 低值易耗品 | 9,652.35 | 11,015.21 |
| 拍摄费 | 3,315.00 | 209,893.88 |
| 误餐费 | 2,775.00 | 15,127.82 |
| 技术服务费 | | 31,267.92 |
| 折旧费、无形资产摊销 | 213.26 | 1,361.31 |
| 合 计 | 1,093,651.47 | 1,693,496.16 |

28. 财务费用

| 项 目 | 2018 年 1-6 月份 | 2017 年 1-6 月份 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 245,157.66 | 338,205.63 |
| 减：利息收入 | 269.50 | 6,640.33 |
| 汇兑损失 | 23,952.05 | 0.00 |
| 减：汇兑收益 | | 36,780.20 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 手续费 | 26,929.26 | 24,677.61 |
| 合 计 | 295,769.47 | 319,462.71 |

29. 资产减值损失

| 项 目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|------------|-----------------|------------------|
| 坏账损失 | | |
| 存货跌价损失 | 2,643.53 | -4,606.96 |
| 合 计 | 2,643.53 | -4,606.96 |

30. 营业外收入

| 项 目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 中关村科技园 园区管理委 员会挂牌上 市资助款 | | 300,000.00 | |
| 其他 | 5,800.00 | 48,560.65 | 5,800.00 |
| 合 计 | 5,800.00 | 348,560.65 | 5,800.00 |

31. 营业外支出

| 项 目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 | 计入当期非经常性损益 |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 其 他 | 4.20 | | 4.20 |
| 合 计 | 4.20 | | 4.20 |

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|------------|--------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | | 27,806.18 |
| 递延所得税费用 | -730,024.39 | -1,060,484.38 |
| 合 计 | -730,024.39 | -1,032,678.20 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | -4,875,704.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -731,355.63 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 1,331.24 |

| | |
|-------------------------|-------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | -730,024.39 |

33. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 收到往来款 | 4,375,979.68 | 216,387.55 |
| 存款利息收入 | 269.50 | 6,640.33 |
| 补贴收入及其他收入 | 5,800.00 | 348,560.65 |
| 合 计 | 4,382,049.18 | 571,588.53 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 145,811.95 | 1,013,725.19 |
| 销售费用 | 1,446,431.60 | 714,226.30 |
| 管理费用 | 1,649,334.22 | 3,117,100.13 |
| 手续费 | 26,929.26 | 29,101.58 |
| 合 计 | 3,268,507.03 | 4,874,153.20 |

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -4,145,679.78 | -7,260,451.91 |
| 加：资产减值准备 | 2,643.53 | -4,606.96 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 115,746.20 | 150,608.19 |
| 无形资产摊销 | 200,226.74 | 69,427.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 98,187.40 | 46,223.56 |
| 资产处置损失（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） | 245,157.66 | 338,205.63 |
| 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） | -730,024.39 | -1,060,484.38 |
| 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） | 989,999.82 | -3,193,308.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 91,337.53 | 1,399,748.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 5,607,493.97 | -4,134,636.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,475,088.68 | -13,649,274.37 |

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 | 3,254,523.11 | 2,048,216.24 |
| 减：现金的期初余额 | 2,814,269.70 | 5,595,702.12 |
| 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 | 440,253.41 | -3,547,485.88 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018年1-6月份 | 2017年1-6月份 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,254,523.11 | 2,048,216.24 |
| 其中：库存现金 | 101,229.37 | 89,191.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,153,293.74 | 1,959,024.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 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 | 3,254,523.11 | 2,048,216.24 |
| 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 | | |

35. 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|--------------------------|----|-------|----------|-------|------|-----------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 收到中关村企业信用促进会打来企业信用评级报告补贴 | | | | | | 3,000.00 | 是 |
| 合计 | | | | | | 3,000.00 | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|--------------------------|----------|--------|-----------------|--------|
| 收到中关村企业信用促进会打来企业信用评级报告补贴 | 与收益相关 | | 3,000.00 | |
| 合计 | | | 3,000.00 | |

六、 在其他主体中的权益

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 | |
| 广州时光一百饰品有限公司 | 广州市番禺区 | 广州 | 有限公司 | 100.00 | | 投资设立 |
| 香港时光一百有限公司 | 香港 | 香港 | 有限公司 | 100.00 | | 投资设立 |
| 香港笑眼科技有限公司 | 香港 | 香港 | 有限公司 | | 100.00 | 投资设立 |
| Time100 | 美国 | 美国 | 有限公司 | | 100.00 | 投资设立 |
| Time100 International LLC | 美国 | 美国 | 有限公司 | 100.00 | | 投资设立 |

七、 关联方及其交易

1. 本公司的控股股东

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系 |
|-------|-----------------|
| 刘锦成 | 实际控制人，持股 43.75% |

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、“在其他主体中的权益”。

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 |
|-------------------------|-------------|
| 林芝市明珠星科技有限公司 | 参股股东 |
| 广州番禺明珠星钟表有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 北京华创智业投资有限公司 | 参股股东 |
| 武汉晨龙电子有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| Rainfall Properties,llc | 公司高管亲属控制的企业 |
| 广州亿圣电子有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 雷赤锋 | 董事、总经理 |
| 钟声 | 董事 |
| 陈鲁川 | 董事 |
| 张艳 | 董事、副总经理 |
| 宋鑫 | 监事会主席 |
| 张玉 | 监事 |
| 王红 | 职工代表监事 |
| 刘薇 | 董事会秘书 |
| 聂军霞 | 财务总监 |

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

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|------------|--------|-----------|------------|
| | | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
| 武汉晨龙电子有限公司 | 机芯 | 5,989.67 | 117,215.84 |
| 合计 | | 5,989.67 | 117,215.84 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 广州番禺明珠钟表有限公司 | 厂房租赁及管 | 236,879.52 | 236,879.52 |

理费

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 刘锦成、雷赤峰 | 5,000,000.00 | 2017.8.31 | 2018.8.20 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,288,094.50 | 1,661,608.23 |
| 合计 | 1,288,094.50 | 1,661,608.23 |

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018.6.30 | | 2017.12.31 | |
|------|---------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 武汉晨龙电子有限公司 | 148,784.84 | | | |
| 预付账款 | 林芝市明珠星科技有限公司 | | | 85,070.82 | |
| 预付账款 | 广州番禺明珠星钟表有限公司 | | | 439,774.58 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2016.6.30 | | 2017.12.31 | |
|-------|---------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 林芝市明珠星科技有限公司 | 2,606,688.36 | | 2,546,688.36 | |
| 其他应付款 | 广州番禺明珠星钟表有限公司 | 710,638.56 | | | |
| 应付账款 | 武汉晨龙电子有限公司 | 143,799.78 | | 305,225.32 | |

八、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 20 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 其他重要事项

北京时光一百电子商务股份有限公司与质权人北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为 2017 年 WT0970 号的《委托保证合同》，约定质权人为其提供保证期限为自主债务履行期届满之日起两年，保证金额为伍佰万元整（大写），币种为人民币的保证担保。同时，出质人刘锦成、雷赤峰向质权人提供了质押反担保，质押其持有的北京时光一百电子商务股份有限公司的证券（限售流通股），刘锦成质押证券数量为壹佰壹拾壹万股，雷赤峰质押证券数量为伍佰陆拾万股。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类 别 | 2018.6.30 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------|
| | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,978,457.54 | 100.00 | 7,543.63 | 0.06 | 8,970,913.91 |
| 其中：账龄组合 | 2,352,973.97 | 26.21 | 7,543.63 | 0.24 | 2,345,430.34 |
| 无风险组合 | 6,625,483.57 | 73.79 | | | 6,625,483.57 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 8,978,457.54 | 100.00 | 7,543.63 | | 8,970,913.91 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,926,888.76 | 100.00 | 7,543.63 | 0.08 | 8,919,345.13 |
| 其中：账龄组合 | 3,273,025.14 | 36.66 | 7,543.63 | 0.23 | 3,265,481.51 |
| 无风险组合 | 5,653,863.62 | 63.34 | | | 5,653,863.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账 | | | | | |

准备的应收账款

| | | | | |
|-----|--------------|--------|----------|--------------|
| 合 计 | 8,926,888.76 | 100.00 | 7,543.63 | 8,919,345.13 |
|-----|--------------|--------|----------|--------------|

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2018.6.30 | | | | 2017.12.31 | | | |
|---------|--------------|--------|----------|-------|--------------|--------|----------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 2,288,876.60 | 97.28 | | | 3,208,927.77 | 98.04 | | 0.00 |
| 1 至 2 年 | 58,427.89 | 2.48 | 5,842.79 | 10.00 | 58,427.89 | 1.79 | 5,842.79 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,669.48 | 0.24 | 1,700.84 | 30.00 | 5,669.48 | 0.17 | 1,700.84 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | | | | | | |
| 合 计 | 2,352,973.97 | 100.00 | 7,543.63 | | 3,273,025.14 | 100.00 | 7,543.63 | |

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

说明：无风险组合 6,625,483.57 为合并范围内的款项，不计提坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,785,132.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

| 单位名称 | 金 额 | 账 龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------------|--------------|------|----------------|
| Time100 | 4,387,727.86 | 一年以内 | 48.88 |
| 香港 Time100 | 1,776,150.56 | 一年以内 | 19.79 |
| 唯品会（中国）有限公司 | 688,928.76 | 一年以内 | 7.67 |
| 交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心 | 471,020.85 | 一年以内 | 5.25 |
| 广州时光一百饰品有限公司 | 461,304.79 | 一年以内 | 5.14 |
| 合 计 | 7,785,132.82 | | 86.73 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018.6.30 | | | | 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 | 7,730,184.69 | 100.00 | 7,730,184.69 |
| 其中：账龄组合 | | | |
| 关联方组合 | 6,439,135.46 | 83.30 | 6,439,135.46 |
| 其他组合 | 1,291,049.23 | 16.70 | 1,291,049.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | |
| 合计 | 7,730,184.69 | 100.00 | 7,730,184.69 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
| | 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 | 7,501,771.18 | 100.00 | | | 7,501,771.18 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 其他组合 | 7,501,771.18 | 100.00 | | | 7,501,771.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,501,771.18 | 100.00 | | | 7,501,771.18 |

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|------|---------------------|------|-----------------|----------|
| 广州时光一百饰品有限公司 | 是 | 往来款 | 830,058.32 | 1年以内 | 10.74 | |
| | | | 2,105,565.89 | 1-2年 | 27.24 | |
| 香港时光一百有限公司 | 是 | 往来款 | 1,186,420.76 | 1年以内 | 15.35 | |
| | | | 683,700.62 | 1-2年 | 8.84 | |
| Time100 | 是 | 往来款 | 1,066,303.87 | 1年以内 | 13.79 | |
| | | | 227,272.39 | 1-2年 | 2.94 | |
| 香港笑眼科技有限公司 | 是 | 往来款 | 339,813.61 | 1年以内 | 4.40 | |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 否 | 押金 | 200,000.00 | 3年以上 | 2.59 | |
| 合计 | | | 6,639,135.46 | | 85.89 | |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 2018.6.30 | | 2017.12.31 | | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 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 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

(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 |
|--------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 广州时光一百饰品有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 香港时光一百饰品有限公司 | | | | |
| Time100 lternational LLC | | | | |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,801,481.56 | 5,176,054.93 | 11,200,241.69 | 7,577,243.24 |
| 其他业务 | 816,770.00 | 11,679.73 | 1,142,403.74 | 13,535.05 |
| 合计 | 8,618,251.56 | 5,187,734.66 | 12,342,645.43 | 7,590,778.29 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电子商务业 | 7,801,481.56 | 5,176,054.93 | 11,200,241.69 | 7,577,243.24 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 成表 | 4,216,214.26 | 2,881,321.03 | 3,893,610.91 | 2,712,051.31 |
| 饰品、包 | 3,488,776.69 | 2,247,847.20 | 7,179,696.89 | 4,804,249.29 |
| 其他 | 96,490.61 | 46,886.70 | 126,933.89 | 60,942.64 |
| 合计 | 7,801,481.56 | 5,176,054.93 | 11,200,241.69 | 7,577,243.24 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2018年1-6月份 | | 2017年1-6月份 | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销收入 | 6,399,332.76 | 3,812,581.81 | 9,699,175.78 | 6,136,951.50 |
| 外销收入 | 1,402,148.80 | 1,363,473.12 | 1,501,065.91 | 1,440,291.74 |
| 合计 | 7,801,481.56 | 5,176,054.93 | 11,200,241.69 | 7,577,243.24 |

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 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，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 | 3,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | 2,795.80 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益总额 | 5,795.80 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | |
| 非经常性损益净额 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 5,795.80 |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -24.81 | -0.19 | -0.19 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -24.84 | -0.19 | -0.19 |

北京时光一百电子商务股份有限公司

2018年8月20日