



蓝标电商  
NEEQ : 837467

北京蓝色光标电子商务股份有限公司  
Beijing Bluefocus E-Commerce CO., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1. 2018 年 1 月，蓝标电商荣获京牌四星认证代理商。
2. 2018 年 1 月，蓝标电商荣获某全球知名母婴品牌案例 2017 年双 11 喵斯卡最佳表现奖。
3. 2018 年 1 月，蓝标电商荣获天猫国际五星级服务商。
4. 2018 年 2 月，蓝标电商荣获天猫五星级服务商。
5. 2018 年 3 月，蓝标电商某全球知名小家电品牌天猫销售过亿，荣幸加入 2018 年度亿元俱乐部。
6. 2018 年 4 月，蓝标电商斩获某全球知名母婴品牌天猫超级品牌日最佳品类舰长奖。
7. 2018 年 5 月，蓝标电商斩获聚划算营销拍档最佳创意奖。
8. 2018 年 5 月，蓝标电商荣获天猫欢聚日年度活力品牌奖。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、蓝标电商	指	北京蓝色光标电子商务股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京蓝色光标电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝色光标电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝色光标电子商务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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	《北京蓝色光标电子商务股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
全国股份股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
电商	指	电子商务
电子零售	指	电子零售是指通过互联网、手机、数字电视、电台等电子化方式，实现零售服务的一种商业模式
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
B2B	指	Business-to-Business，企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换
3C	指	消费电子类
E2E	指	e2e 即 end to end（端到端），指任意一个人的社交、交易、休闲都可以直接与另外任意一个人产生关系，去中心化、渠道化
菜鸟金融	指	即菜鸟供应链金融，运营方为浙江菜鸟供应链管理有限公司，提供融资服务，是基于阿里电商、金融及物流平台沉淀的大数据，实时在线授信、动态风控，商家选择菜鸟服务后，即可获得贷款，自有支用，随借随还。
南通万华	指	南通万华投资合伙企业（有限合伙）
蓝色光标	指	北京蓝色光标数据科技股份有限公司
蓝标网众	指	霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）
华新蓝创	指	霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人熊鲲、主管会计工作负责人赵立及会计机构负责人（会计主管人员）周丽玲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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

<p>公司豁免披露事项为合并财务报表主要项目注释中的期末应收账款金额第一名、第三名、第四名客户名称，以“客户 1、客户 2、客户 3”替代；预付款项金额第一名、第二名、第三名供应商名称，以“供应商 1、供应商 2、供应商 3”替代；母公司财务报表主要项目注释中的期末应收账款金额第一名客户名称以“客户 4”替代。因涉及客户及供应商的重大商业机密，本报告中将以匿名形式披露。</p>
--

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B36 号 C 座 2 层董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司第一届董事会第二十三次会议决议
	2. 公司第一届监事会第十一次会议决议
	3. 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
	4. 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	北京蓝色光标电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bluefocus E-Commerce Co., Ltd.
证券简称	蓝标电商
证券代码	837467
法定代表人	熊鲲
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B36 号 C 座 2 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程松岩
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59547588
传真	010-59547374
电子邮箱	songyan.cheng@bluefocus.com
公司网址	www.bfecom.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 幢 C 座二层 15 室 100015
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	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B36 号 C 座 2 层董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 26 日
挂牌时间	2016 年 6 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业”及“I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务”
主要产品与服务项目	电商运营、电商营销及电子零售/O2O 等多元化的“端到端”全网整合一体化营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	124,663,462
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	熊鲲

#### 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	91110105673823431P	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 幢 C 座二层 15 室	否
注册资本（元）	124,663,462	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	430,862,631.83	294,829,996.45	46.14%
毛利率	28.35%	29.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,336,340.07	9,831,239.72	76.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,413,009.96	8,646,565.61	78.26%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.95%	3.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.40%	2.73%	-
基本每股收益	0.14	0.08	75.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	598,432,155.62	547,063,860.11	9.39%
负债总计	239,177,256.43	205,274,289.27	16.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	359,254,899.19	341,789,570.84	5.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.74	5.11%
资产负债率（母公司）	31.41%	31.73%	-
资产负债率（合并）	39.97%	37.52%	-
流动比率	2.21	2.28	-
利息保障倍数	12.55	10.64	-

### 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	20,049,065.66	-7,944,619.16	352.36%
应收账款周转率	2.26	1.87	-
存货周转率	2.10	1.91	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.39%	20.42%	-

营业收入增长率	46.14%	82.12%	-
净利润增长率	76.34%	26.94%	-

## 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	124,663,462	124,663,462	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	180,502,558.05	-	152,509,567.99	-
应收票据及应收账款	-	180,502,558.05	-	152,509,567.99
应付票据	-	-	-	-
应付账款	138,510,844.26	-	36,473,951.21	-
应付票据及应付账款	-	138,510,844.26	-	36,473,951.21

注：上表系根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，本公司进行会计政策变更而导致的追溯调整或重述情况。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

蓝标电商是一家以效果营销驱动销售的整合性电商服务公司，提供电商运营（代运营，经销）和电商营销（电商数字营销，电商媒体和电子零售/O2O）等多元化的“端到端”全网整合一体化营销服务。通过提供高效，整合型品牌电商服务为知名国内及跨境品牌提供全方位服务，为品牌实现电商领域的高效营销，为消费者提供良好的购物体验。

在业务模式上，蓝标电商摆脱传统的代运营束缚，嫁接营销服务基因，主打“高效整合”电商概念，即以效果营销驱动的电子商务理念（performance-marketing-driven EC），通过全盘规划电商运营、电商营销及电子零售等多元化服务模式为品牌提供“端到端（E2E）”的全网高效整合解决方案。

从行业方面，蓝标电商着力于消费电子品类、母婴品类、美妆和快消品类，为超过 50 家国内外知名品牌提供个性化的基于各大电商平台的全网整合一体化营销服务，及以销售为目的的数字营销、电子零售服务。在跨境电商营销方面，蓝标电商将海外知名品牌引入中国，为海外客户提供境内外系统化和链条生态化的全网运营服务，多维度的闭环运作，使公司成为海外品牌在中国市场的爆发引擎，为品牌实现迅速扩张。

从业务形式上来看：一方面公司通过采购国内外领导品牌的畅销产品在天猫，京东等大型电商平台及其他渠道进行销售；另一方面，公司还为众多国内外知名企业客户提供电商平台基础项目运营服务、专业定制化电商营销服务、电子零售等多项服务。

公司的收入来源：一方面，通过采购销售产品的差价获得销售利润；另一方面，通过为客户提供定制化营销服务，在基本服务费基础上，根据客户销售情况提取一定比例的佣金及奖励；此外还有一定的专项营销策划等服务项目收入。

报告期内，公司深化贯彻“垂直化，营销化”的核心战略，实现了业务的持续快速发展。在组织架构上，公司成立的 3C 快消事业部、母婴美妆事业部、电商营销事业部，智汇营销事业部及电商媒体事业部等垂直化组织结构，提升了公司竞争力，同时实现了行业矩阵式扩张。在业务上，公司持续引进了一系列全球知名的小家电，母婴和美妆个护品牌在天猫、京东等渠道的电商运营；同时基于“营销化”的策略，公司紧随市场形势，积累精细用户数据，建立多层次营销生态，在电商媒体、电商内容营销、电商数字营销等方面取得了快速发展，实现了电商营销+电商运营闭环的全新的生意模式，为客户提供品效协同、精准营销服务。

从客户上，报告期内公司新增优质品牌客户近 20 家，其中在消费电子品类领域，获得了包括某全球知名净化品牌在天猫旗舰店的代运营及某全球知名吸尘器品牌在天猫旗舰店的全运营等项目；在母婴品类，获得某全球知名母婴品牌及其营养品类在天猫旗舰店的全运营等项目；在美妆品类领域，扩大了某全球知名护肤品牌在小红书等平台的运营。公司的业务发展在行业上坚持集中于消费电子品类、母婴品类、美妆和快消等品类，报告期内无较大变化。公司的商业模式为端到端全网整合一体化电子商务营销服务，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期公司加速发展，营业收入为 43,086.26 万元，较上年同期大幅增长 46.14%，其中电商经销业务收入 25,230.95 万元，同期增长 69.73%；一站式销售服务收入 17,855.31 万元，同期增长 22.15%，报告期内公司业绩增长较快，实现净利润 1733.63 万元，同期增长 76.34%，主要原因是上半年增加经销品牌和渠道，多渠道销售量增大，同时品牌方促销支持增加。

项目	本期数	增长比例 (%)	上年同期数
	金额 (元)		金额 (元)
主营业务收入	430,862,631.83	46.14%	294,829,996.45
主营业务成本	308,695,408.76	48.37%	208,061,225.31
毛利率	28.35%	-3.67%	29.43%
销售费用	85,481,613.98	38.58%	61,685,290.16
管理费用	14,086,970.37	6.68%	13,204,317.73
净利润	17,336,340.07	76.34%	9,831,239.72

### 主营业务分析

#### (1) 利润构成

报告期内营业收入呈较大增长，其中电商经销业务收入涨幅较大，主要原因是公司不断开拓新产品，通过营销活动扩大业务规模，以及固有品牌在上半年的销量大幅增长，销售收入随之增加。

报告期内整体毛利率为 28.35%，较上期有所下降，主要原因为电商经销业务比重的上升，由去年同期的 50.4% 上升为报告期内的 58.56%，以及部分补贴及货返的滞后性。

报告期内销售费用较上年同期增长 38.58%，主要原因是：业务增加造成销售相关服务费用同比呈上升态势。

报告期内财务费用较上年同期增加 293.08%，主要原因：为了保证公司正常资金的流动性，采取向银行、菜鸟金融贷款的融资方式产生的上半年度偿还银行贷款利息支出 185.42 万元。

报告期内营业外收入较上年同期降低的主要原因：是上年有收到政府补助和企业合并产生的营业外收入，本期营业外收入无合并事项，补助金额较少。

项目	本期			同期		
	金额 (元)	变动比例	占营业收入的比重	金额 (元)	变动比例	占营业收入的比重
营业总收入	430,862,631.83	46.14%	—	294,829,996.45	82.12%	—
营业成本	308,695,408.76	48.37%	71.65%	208,061,225.31	106.54%	70.57%
毛利率	28.35%	-3.67%	—	29.43%	—	—
销售费用	85,481,613.98	38.58%	19.84%	61,685,290.16	51.56%	20.92%
管理费用	14,086,970.37	6.68%	3.27%	13,204,317.73	31.38%	4.48%
财务费用	1,623,955.75	293.08%	0.38%	413,135.28	-230.17%	0.14%
营业利润	21,219,788.12	129.55%	4.92%	9,244,190.35	36.83%	3.14%

营业外收入	202,773.15	-83.12%	0.05%	1,201,116.00	4161.34%	0.41%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	16,441.89	-97.03%	0.01%
净利润	17,336,340.07	76.34%	—	9,831,239.72	26.94%	—

**(2) 收入构成**

类别/项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
营业务收入	430,862,631.83	308,695,408.76	294,829,996.45	208,061,225.31
其他业务收入	—	—	—	—
主营业务收入合计	430,862,631.83	308,695,408.76	294,829,996.45	208,061,225.31

按产品或区域分类分析：

类别/项目		本期收入金额	占营业收入比例 (%)	上期收入金额	占营业收入比例 (%)
营业收入	一站式销售服务	178,553,100.84	41.44	146,176,585.42	49.58
	电商经销	252,309,530.99	58.56	148,653,411.03	50.42
主营业务收入合计		430,862,631.83	100.00	294,829,996.45	100.00

**(3) 现金流量情况**

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	20,049,065.66	-7,944,619.16
投资活动产生的现金流量净额	10,943,869.00	-400,139.68
筹资活动产生的现金流量净额	-49,808,285.28	-25,323,423.49

经营活动产生的现金流量净额变化：本期比上年同期增长较大主要原因是本期的营业收入比上年同期增加，电商经销项目占比较同期增加，经销应收账款周期短，回款快，而采购付款周期较长。

投资活动产生的现金流量净额变化：本期比上年同期增长较大，主要为本期收回处置拉卡拉电子商务有限公司的投资款，同时确认投资收益。

筹资活动产生的现金流量净额变化：本期比上期变化较大主要是由于公司偿还上年度第四季度银行贷款所致。

**三、 风险与价值****(一) 应收账款余额较高及不能及时收回的风险**

报告期初和报告期末，公司应收账款账面净值分别为 18,295.19 万元、19,808.35 万元，分别占总资产比例为 33.44%、28.66%，应收账款金额较大。2018 年 6 月 30 日，公司账龄在一年以内的应收账款比例为 71.41%，如相关客户经营状况发生重大不利变化，应收账款存在不能及时收回的风险。

**应对措施：**公司将继续通过加强催款，严格控制法务审核环节，在与客户的协议中明确约定付款时点等方式，加快应收账款的回收；另一方面对于已发生的应收账款，公司将安排专人加强与客户往来款核对工作，增加回款速度。

**(二) 平台依赖风险**

目前，国内电子商务销售服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以天猫、京东等为主的电子商务销售平台，且该市场未来亦将不会发生较大变化。

公司与上述相关服务平台构建了长期深度合作关系，在电商服务行业确立了领先地位。目前，电子商务销售平台对其费用政策等方面存在调整或变更的可能性，从而影响公司运营成本及经营业绩。

**应对措施:**公司将继续促进加深与现有平台合作，拓展产品类目其他优质的销售平台及渠道，包括：聚美优品、唯品会、考拉海购，小红书等平台，持续完善产品的全渠道销售及经销服务，降低了因平台收费政策等不可控因素带来的风险。

### (三) 宏观经济风险

电商营销服务业的发展主要来自企业营销费用预算开支，当市场大经济环境背景发生变化时，将影响多数品牌企业营销预算导向，进而对电商营销服务行业内的营销服务公司产生一定影响。

**应对措施:**公司为品牌企业提供电商营销服务的同时，已大力拓展基于电商平台的销售业务，报告期末，电商经销业务已占据公司整体收入的 58.56%，电商经销业务比重已经加大，虽然一站式营销服务收入规模还在不断加大，但是所占比重有所下降；此外，公司还在积极拓展跨境电商业务。

## 四、 企业社会责任

公司诚信经营，认真做好每一项对社会有益的工作，在自身不断发展壮大的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，尽全力做到对社会负责，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

## 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	40,000,000.00	5,828,900.47
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	20,000,000.00	10,861,845.18
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司于 2017 年 10 月 9 日披露了《收购报告书》，并于 2017 年 10 月 25 日披露《收购报告书（更正后）》，公司控股股东霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）、实际控制人熊鲲为避免同业竞争，出具了《关于避免同业竞争承诺函》，详见《收购报告书》第 32-33 页。该承诺在报告期内得到

履行，未发生违反相关承诺的情况。

为了规范、减少关联交易，控股股东霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）及其实际控制人熊鲲出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，详见《收购报告书》第 34 页。该承诺在报告期内得到履行，未发生违反相关承诺的情况。

为保证蓝标电商独立性，控股股东霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）出具了《关于保证蓝标电商独立性的承诺函》，详见《收购报告书》第 37 页；并对股份锁定、不注入金融资产、不注入私募基金管理业务出具了《霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）承诺函》，详见《收购报告书》第 39-40 页；以及出具了《霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）所受处罚及诉讼、仲裁情况的声明》、《霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）及实际控制人未列入失信联合惩戒对象的声明》、《霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）关于具备收购公众公司主体资格的承诺函》、《霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）关于本次收购资金来源合法的声明》、《关于对华新蓝创实缴注册资本的承诺》，详见《收购报告书》第 36-40 页。

以上承诺在报告期内得到履行，未发生违反相关承诺的情况。

## 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	95,131,838	76.31%	0	95,131,838	76.31%
	其中：控股股东、实际控制人	33,285,740	26.70%	0	33,285,740	26.70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,531,624	23.69%	0	29,531,624	23.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,222,372	3.39%	0	4,222,372	3.39%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>124,663,462</b>	-	0	<b>124,663,462</b>	-
普通股股东人数		<b>20</b>				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	37,508,112	0	37,508,112	30.09%	4,222,372	33,285,740
2	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	24,657,351	-2,500,000	22,157,351	17.77%	21,509,117	648,234
3	杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	9,350,000	0	9,350,000	7.50%	0	9,350,000
4	北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	6,250,000	0	6,250,000	5.01%	0	6,250,000
5	深圳险峰成长投资合伙企业	6,234,000	0	6,234,000	5.00%	0	6,234,000

	(有限合伙)						
6	南通万华投资合伙企业(有限合伙)	5,069,425	0	5,069,425	4.07%	0	5,069,425
7	霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业(有限合伙)	5,025,112	0	5,025,112	4.03%	3,800,135	1,224,977
8	孟凡兴	4,725,000	0	4,725,000	3.79%	0	4,725,000
9	苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	4,687,500	0	4,687,500	3.76%	0	4,687,500
10	西藏聚实创业投资管理有限公司	4,675,000	0	4,675,000	3.75%	0	4,675,000
<b>合计</b>		<b>108,181,500</b>	<b>-2,500,000</b>	<b>105,681,500</b>	<b>84.77%</b>	<b>29,531,624</b>	<b>76,149,876</b>

前十名股东间相互关系说明:

杭州险峰旗云投资合伙企业(有限合伙)、深圳险峰成长投资合伙企业(有限合伙)、苏州大得宏强投资中心(有限合伙)于 2017 年 9 月 15 日共同签署《一致行动人协议》，协议约定各方就蓝标电商下列事项采取一致行动：(1) 股东大会召集权、提案权的行使；(2) 董事候选人的推荐；(3) 股东大会、董事会审议事项的表决；(4) 各方认为应该作为一致行动事项的其他事项。

除此之外其他股东间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有蓝标电商 30.09%的股份，为蓝标电商的第一大股东；华新蓝创的合伙人熊鲲、程松岩、林静占蓝标电商的三个董事席位，华新蓝创的执行事务合伙人熊鲲担任蓝标电商的董事长，因此公司控股股东为霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人为熊鲲，于 2015 年 6 月 17 日成立，统一社会信用代码：9165400432887887XN，出资额：9,955.00 万元。

报告期内公司控股股东未发生变动。

## (二) 实际控制人情况

公司控股股东霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人熊鲲为公司的实际控制人，认定依据：华新蓝创持有公众公司蓝标电商 30.09%的股份，为蓝标电商的第一大股东；华新蓝创的合伙人熊鲲、程松岩、林静占蓝标电商的三个董事席位，华新蓝创的执行事务合伙人熊鲲担任蓝标电商的董事长；公司的第二大股东蓝色光标签署了《不与蓝标电商其他股东谋求一致行动的承诺》；根据华新蓝创的工商登记资料，华新蓝创的执行事务合伙人为熊鲲。根据《合伙协议》，经全体合伙人决定，委托熊鲲执行合伙事务，其他合伙人不再执行合伙事务。

实际控制人情况如下：

熊鲲，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002 年 12 月至 2009 年 9 月，任宝洁（中国）有限公司助理品牌经理、品牌经理；2009 年 10 月至 2012 年 5 月，担任拜尔斯道夫集团在华旗下拜尔斯道夫日化有限公司市场副总裁、市场总监；2012 年 5 月至 2013 年 10 月，担任拜尔斯道夫集团在华旗下妮维雅（上海）有限公司市场总监，领导其在华的整体市场营销工作。2013 年 10 月加入蓝色光标传播集团，2013 年 10 月至 2015 年 9 月担任旗下蓝色光标数字营销机构副总裁、高级副总裁；2015 年 9 月至今担任北京蓝色光标电子商务有限公司总经理，2017 年 8 月担任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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
熊鲲	董事长 总经理	男	1976.05.28	硕士	2015.09.25-2018.08.14	是
熊剑	董事	男	1978.07.10	本科	2015.08.15-2018.08.14	否
王世雨	董事	男	1984.06.03	硕士	2017.12.08-2018.08.14	否
林静	董事	女	1981.10.24	本科	2015.08.15-2018.08.14	是
程松岩	董事 副总经理 董事会秘书	男	1978.11.03	硕士	2015.08.15-2018.08.14	是
万朝阳	监事会主席	男	1974.02.08	本科	2017.12.08-2018.08.14	是
杨森森	监事	男	1982.01.06	本科	2018.02.27-2018.08.14	是
王丽娜	职工代表监事	女	1977.02.10	本科	2017.02.13-2018.08.14	是
高慧斌 (替代 职务)	财务总监	男	1975.02.02	硕士	2017.05.15-2018.06.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在相互关系；董事长熊鲲为公司控股股东霍尔果斯华新蓝创投股权投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，亦为公司实际控制人。

#### (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
熊鲲	董事长 总经理	0	0	0	0%	0
熊剑	董事	0	0	0	0%	0
王世雨	董事	0	0	0	0%	0
林静	董事	0	0	0	0%	0
程松岩	董事 副总经理 董事会秘书	0	0	0	0%	0
万朝阳	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨森森	监事	0	0	0	0%	0
王丽娜	职工代表监事	0	0	0	0%	0
高慧斌	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李雪	监事	离任	无	李雪女士因个人原因辞去公司监事职务，辞职后将不再担任公司其他职务
杨森森	无	新任	监事	经公司 2018 年第一次临时股东大会选举任命杨森森先生为公司新任监事
高慧斌	财务总监	离任	无	高慧斌先生因个人原因辞去公司财务总监职务，辞职后将不再担任公司其他职务，在新任财务总监聘任前，财务总监职责暂由高慧斌先生代为履行

**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**新任监事杨森森职业经历：**

杨森森，男，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2004 年 7 月至 2005 年 8 月在 Sportnet 任网站编辑；

2005 年 10 月至 2007 年 10 月在沃天醒石（北京）科技有限公司任产品经理；

2007 年 11 月至 2009 年 11 月在北京东方汉龙广告有限公司任资深项目经理；

2009 年 11 月至 2011 年 11 月在北京美广互动广告有限公司任副总裁；

2011 年 12 月至 2016 年 12 月在蓝色光标数字营销机构消费品事业部任副总经理；

2017 年 1 月加入蓝标电商，任电商营销事业部总经理；

2018 年 2 月至今，任蓝标电商监事。

**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	11	11
销售人员	384	452
财务人员	25	34
技术人员	29	23
行政人员	22	18
员工总计	471	538

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	37	37
本科	313	336
专科	106	149
专科以下	15	16
员工总计	471	538

#### 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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税，福利结构完善。公司建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全的企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

##### 2、招聘及培训计划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

##### 3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邱林	技术中心总经理	0

### 核心人员的变动情况：

其他对公司有重大影响的人员变动情况：

原技术中心总经理王玥于 2018 年 1 月辞职，王玥先生的辞职未对公司日常经营活动产生不利影响。邱林先生于 2018 年 2 月入职，任技术中心总经理。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

新任财务总监任职情况：

经公司 2018 年 7 月 11 日召开的第一届董事会第二十次会议选举任命赵立先生为公司新任财务总监，任职期限自公司董事会决议通过之日起至第一届董事会届满之日止。

赵立，男，生于 1966 年 7 月 17 日，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。工作经历：1995 年 7 月至 2002 年 3 月，任宝洁（中国）有限公司财务经理职位；2002 年 3 月至 2004 年 7 月，任戴尔（中国）计算机有限公司 高级财务经理职位；2004 年 7 月至 2006 年 5 月，任卡博特（中国）投资有限公司 中国区 CFO 职位；2006 年 5 月至 2011 年 9 月，任上海英联食品饮料公司中国区财务总监职位；2011 年 10 月至 2013 年 5 月，任好时食品国际贸易(上海)有限公司大中华区财务总监；2015 年 2 月至 2018 年 6 月，任北京花印品牌管理机构副总经理、CFO。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	70,760,690.88	89,601,186.68
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	六、（二）	198,083,490.41	182,951,902.58
预付款项	六、（三）	67,276,146.77	34,358,089.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	24,302,561.99	13,584,469.81
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	158,987,810.49	135,537,480.68
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	六、（六）	0	1,289,989.47
<b>流动资产合计</b>		<b>519,410,700.54</b>	<b>457,323,118.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、（七）	24,000,000.00	34,000,000.00
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	六、（九）	2,006,547.15	2,136,611.33
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	六、（十）	17,684,688.07	17,730,248.11
开发支出		0	0

商誉	六、(十一)	34,260,497.76	34,260,497.76
长期待摊费用	六、(十二)	1,069,722.10	1,613,384.06
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		79,021,455.08	89,740,741.26
<b>资产总计</b>		598,432,155.62	547,063,860.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十四)	52,101,200.00	100,000,100.00
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	六、(十五)	73,814,108.57	53,047,346.28
预收款项	六、(十六)	67,445,246.33	20,378,099.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	9,257,075.65	10,587,060.26
应交税费	六、(十八)	30,271,971.14	14,653,635.31
其他应付款	六、(十九)	1,916,255.19	2,236,647.97
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
<b>流动负债合计</b>		234,805,856.88	200,902,889.72
<b>非流动负债:</b>			
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		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	六、(十三)	4,371,399.55	4,371,399.55
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		4,371,399.55	4,371,399.55
<b>负债合计</b>		239177256.43	205,274,289.27
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	六、(二十)	124,663,462.00	124,663,462.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、(二十一)	176,950,477.48	176,950,477.48
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、(二十二)	124,148.73	-4,839.56
专项储备		0	0
盈余公积	六、(二十三)	271,206.47	271,206.47
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(二十四)	57,245,604.51	39,909,264.45
归属于母公司所有者权益合计		359,254,899.19	341,789,570.84
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>359,254,899.19</b>	<b>341,789,570.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>598,432,155.62</b>	<b>547,063,860.11</b>

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：赵立

会计机构负责人：周丽玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,950,861.73	45,909,730.74
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	-
应收票据及应收账款	十四(一)	68,403,180.53	67,210,486.89
预付款项		6,341,633.51	755,434.91
其他应收款	十四(二)	134,017,262.53	149,311,676.05
存货		7,937,281.73	-
持有待售资产		0	-
一年内到期的非流动资产		0	-
其他流动资产		0	-
<b>流动资产合计</b>		<b>249,650,220.03</b>	<b>263,187,328.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		13,000,000.00	23,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0	-
长期股权投资	十四(三)	198,144,740.45	198,144,740.45
投资性房地产		0	-
固定资产		1,272,755.00	1,191,233.07
在建工程		0	-
生产性生物资产		0	-

油气资产		0	-
无形资产		0	-
开发支出		0	-
商誉		0	-
长期待摊费用		657,186.76	1,014,010.56
递延所得税资产		0	-
其他非流动资产		0	-
<b>非流动资产合计</b>		213,074,682.21	223,349,984.08
<b>资产总计</b>		462,724,902.24	486,537,312.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	100,000,000.00
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	-
应付票据及应付账款		16,922,544.46	9,635,557.29
预收款项		591,578.86	-
应付职工薪酬		4,680,991.66	5,535,421.32
应交税费		5,891,355.99	5,256,508.02
其他应付款		67,259,871.46	33,933,243.60
持有待售负债		0	-
一年内到期的非流动负债		0	-
其他流动负债		0	-
<b>流动负债合计</b>		145,346,342.43	154,360,730.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	-
应付债券		0	-
其中：优先股		0	-
永续债		0	-
长期应付款		0	-
长期应付职工薪酬		0	-
预计负债		0	-
递延收益		0	-
递延所得税负债		0	-
其他非流动负债		0	-
<b>非流动负债合计</b>		0	-
<b>负债合计</b>		145,346,342.43	154,360,730.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		124,663,462.00	124,663,462.00
其他权益工具		0	-
其中：优先股		0	-
永续债		0	-
资本公积		207,485,543.26	207,485,543.26
减：库存股		0	-

其他综合收益		0	-
专项储备		0	-
盈余公积		271,206.47	271,206.47
一般风险准备		0	-
未分配利润		-15,041,651.92	-243,629.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>317,378,559.81</b>	<b>332,176,582.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>462,724,902.24</b>	<b>486,537,312.67</b>

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：赵立

会计机构负责人：周丽玲

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		430,862,631.83	294,829,996.45
其中：营业收入	六、(二十五)	430,862,631.83	294,829,996.45
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十五)	412,004,510.71	285,542,932.74
其中：营业成本		308,695,408.76	208,061,225.31
利息支出		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	六、(二十六)	1,946,864.41	599,421.60
销售费用	六、(二十七)	85,481,613.98	61,685,290.16
管理费用	六、(二十八)	14,086,970.37	13,204,317.73
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十九)	1,623,955.75	413,135.28
资产减值损失	六、(三十一)	169,697.44	1,579,542.66
加：其他收益	六、(三十二)	1,000,000.00	300,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十）	1,361,667.00	-42,873.36
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）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,219,788.12</b>	<b>9,544,190.35</b>
加：营业外收入	六、（三十三）	202,773.15	901,116.00
减：营业外支出		0	16,441.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,422,561.27</b>	<b>10,428,864.46</b>
减：所得税费用	六、（三十五）	4,086,221.20	597,624.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,336,340.07</b>	<b>9,831,239.72</b>
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		17,336,340.07	9,831,239.72
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		17,336,340.07	9,831,239.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、（二十二）	<b>124,148.73</b>	<b>504,837.03</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（二十二）	124,148.73	504,837.03
（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	六、（二十二）	124,148.73	504,837.03
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	六、（二十二）	124,148.73	504,837.03
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
<b>七、综合收益总额</b>	六、（二十二）	<b>17,460,488.80</b>	<b>10,336,076.75</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额	六、(二十二)	17,460,488.80	10,336,076.75
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.14	0.08
(二) 稀释每股收益		0.12	0.08

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：赵立

会计机构负责人：周丽玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	38,828,066.45	38,805,941.48
减：营业成本		26,562,116.78	17,549,292.62
税金及附加		233,795.56	175,968.43
销售费用		21,198,942.45	15,121,903.33
管理费用		6,697,229.62	6,392,949.36
研发费用		-	-
财务费用		1,183,931.02	521,582.13
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		235,498.72	66,808.73
加：其他收益	六(三十二)	1,000,000.00	300,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		1,361,667.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-14,921,780.70	-722,563.12
加：营业外收入		123,758.07	306,000.00
减：营业外支出		0	687.25
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-14,798,022.63	-417,250.37
减：所得税费用		0	-104,312.59
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-14,798,022.63	-312,937.78
(一) 持续经营净利润		-14,798,022.63	-
(二) 终止经营净利润		0	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		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		0	-

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		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	-
<b>六、综合收益总额</b>		-14,798,022.63	-312,937.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.14	0.08
(二) 稀释每股收益		0.12	0.08

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：赵立

会计机构负责人：周丽玲

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,212,089.00	313,280,069.13
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	六、(三十七)	221,769.91	11,494.89
收到其他与经营活动有关的现金		10,675,897.20	26,234,844.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>525,109,756.11</b>	<b>339,526,408.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		379,741,194.03	237,191,280.68
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		66,273,485.71	51,989,946.82
支付的各项税费		4,622,011.33	5,532,521.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	54,423,999.38	52,757,278.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		505,060,690.45	347,471,027.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十八)	20,049,065.66	-7,944,619.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,361,667.00	-
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	-
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	311,799.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,361,667.00	311,799.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,798.00	711,939.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金		0	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		417,798.00	711,939.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,943,869.00	-400,139.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		44,296,865.50	30,000,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,296,865.50	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		92,250,915.50	49,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,854,235.28	533,423.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	0	4,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		94,105,150.78	55,323,423.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-49,808,285.28	-25,323,423.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-25,145.18	-90,936.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十八)	-18,840,495.80	-33,759,118.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	89,601,186.68	89,756,252.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十	70,760,690.88	55,997,133.48

	八)		
法定代表人：熊鲲	主管会计工作负责人：赵立	会计机构负责人：周丽玲	

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,680,798.85	34,445,913.86
收到的税费返还		123,758.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		229,070,361.91	133,349,831.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>269,874,918.83</b>	<b>167,795,745.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,388,897.42	18,778,229.48
支付给职工以及为职工支付的现金		24,153,434.77	17,438,045.59
支付的各项税费		1,236,607.05	593,523.93
支付其他与经营活动有关的现金		184,345,643.10	104,986,764.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>242,124,582.34</b>	<b>141,796,563.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,750,336.49</b>	<b>25,999,182.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,361,667.00	-
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	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		0	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,361,667.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,310.00	603,752.00
投资支付的现金		0	4,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金		0	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>394,310.00</b>	<b>5,403,752.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,967,357.00</b>	<b>-5,403,752.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		0	30,000,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	49,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,676,562.50	533,423.49
支付其他与筹资活动有关的现金		0	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,676,562.50</b>	<b>50,523,423.49</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-51,676,562.50	-20,523,423.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,958,869.01	72,006.56
加：期初现金及现金等价物余额		45,909,730.74	19,813,927.22
六、期末现金及现金等价物余额		32,950,861.73	19,885,933.78

法定代表人：熊鲲

主管会计工作负责人：赵立

会计机构负责人：周丽玲

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。我司根据要求进行会计政策变更。

##### 2、 合并报表的合并范围

本期子公司北京北联伟业电子商务股份有限公司下新成立全资子公司杭州北联电子商务有限公司，因此将其纳入合并范围。

### 二、 报表项目注释

## 北京蓝色光标电子商务股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

公司注册中文名称：北京蓝色光标电子商务股份有限公司

股本：人民币 124,663,462.00 元

法定代表人：熊鯤

注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 58 幢 C 座二层 15 室

### 2. 公司历史沿革

北京蓝色光标电子商务股份有限公司（以下简称“蓝标电商”或“本公司”或“公司”）的前身北京博思瀚扬企业策划有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2008 年 3 月 26 日，出资金额为 170.00 万元，由郑佳、陶跃华、王锦、董丽、陈莉、施蕾分别以人民币出资。成立时股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
郑佳	65.00
陶跃华	15.00
董丽	5.00
陈莉	5.00
王锦	5.00
施蕾	5.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2008 年 4 月 25 日，经有限公司股东会决议通过，原股东郑佳等 6 人将其持有的股份部分转让于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2008 年 4 月 29 日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	51.00
郑佳	31.85
陶跃华	7.35
董丽	2.45
陈莉	2.45
王锦	2.45
施蕾	2.45

合计 100.00

2008 年 8 月 5 日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等 6 人将其持有的股份转让于北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2008 年 8 月 10 日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	51.00
北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司	49.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2010 年 3 月 26 日，经有限公司股东会决议通过，股东北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司将其持有的股份转让于郑佳等 8 人，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2010 年 4 月 13 日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	51.00
郑佳	32.83
陶跃华	7.35
董丽	2.45
陈莉	2.45
施蕾	2.45
彭澎	0.49
靳博	0.49
程松岩	0.49
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2010 年 4 月 28 日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等 8 人将其持有的部分股份转让于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2010 年 8 月 10 日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	68.00
郑佳	21.44
陶跃华	4.80
董丽	1.60
陈莉	1.60

施蕾	1.60
彭澎	0.32
靳博	0.32
程松岩	0.32
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2011年4月15日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等8人将其持有的股份部分转让于上海蓝色光标品牌顾问有限公司，并于同日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2011年5月13日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	68.00
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	16.00
郑佳	10.72
陶跃华	2.40
董丽	0.80
陈莉	0.80
施蕾	0.80
彭澎	0.16
靳博	0.16
程松岩	0.16
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2012年4月10日，经有限公司股东会决议通过，股东郑佳等8人将其持有的股份转让于上海蓝色光标品牌顾问有限公司，2012年4月16日分别签署《股权转让协议》，公司注册资本总额未发生变化。2012年5月8日，公司取得了换发的营业执照，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	68.00
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	32.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>

2012年10月29日北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司及上海蓝色光标品牌顾问有限公司分别以自有资金17,844,000.00元、456,000.00元对本公司进行增资，增资后公司实收资本及注册资本为20,000,000.00元，股权结构如下：

股东名称	持股比例 (%)
------	----------

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	95.00
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	5.00
<b>合计</b>	<b><u>100.00</u></b>

2015年6月18日,经有限公司股东会决议通过,北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司将其持有的公司人民币1000.00万元的注册资本额转让给霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业(有限合伙);北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司将其持有的公司人民币900.00万元的注册资本额转让给霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业(有限合伙);同意上海蓝色光标品牌顾问有限公司将其持有的公司人民币100.00万元的注册资本额转让给霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

同意北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司以北京北联伟业电子商务有限公司51.00%股权、蓝色光标电子商务(上海)有限公司80.00%股权对本公司进行增资,增资金额为50,940,855.00元;南通万华投资合伙企业(有限合伙)以其持有的蓝色光标电子商务(上海)有限公司20.00%股权及10,000,000.00元货币对本公司进行增资,增资金额为8,003,738.00元;增资后公司实收资本及注册资本为78,944,593.00元。

2015年6月26日,公司取得了换发的营业执照,股权结构如下:

股东名称	持股比例(%)
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	64.52
霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业(有限合伙)	12.67
霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业(有限合伙)	12.67
南通万华投资合伙企业(有限公司)	10.14
<b>合计</b>	<b><u>100.00</u></b>

2015年8月,经有限公司关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定,有限公司全体出资人以其拥有的2015年6月30日有限公司的净资产折股100,000,000股,每股面值人民币1元,其余74,069,554.71元转入资本公积。各发起人按其在有限公司的出资比例所享有的净资产作为对公司出资并享有相应的发起人股份。

2015年9月,经第二次临时股东大会决议通过,公司定向增发7,500,000股,公司总股数由100,000,000股增加到107,500,000股。

2015年12月,经第三次临时股东大会决议通过,公司定向增发15,625,000股,公司总股数由107,500,000股增加到123,125,000股。

2017年3月,经第一届董事会第八次会议通过,公司定向增发1,538,462.00股,公司总股数由123,125,000.00股增加到124,663,462.00股。

### 3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。

本公司经营范围:网上贸易代理;网上商务咨询;销售家用电器、电子产品、机械设备、五金交电、文具用品、计算机、软件及辅助设备、日用品、化妆品、化工产品(不含危险化学品)、体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、避

孕套、钟表、眼镜、家具、首饰、玩具、工艺品、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、建材、卫生间用具、金属材料、I 类医疗器械；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业策划；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；创意服务；会议及展览服务；企业管理咨询；投资咨询；投资管理；电脑图文设计；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 4. 财务报告的批准报出

本公司财务报告业经公司 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第十九次会议决议批准。

#### 5. 本期合并财务报表变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2017 年纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本年度三级合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注“七、合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定

其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。（本公司采用人民币作为记账本位币。）

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司通过一次交易或多次交易分步实现的同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月 1 日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

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

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

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

## （十一）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

<p>确定依据</p>	<p>对于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划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征</p>
-------------	---

的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

(2) 信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	2.00	2.00
12 个月-24 个月 (含 24 个月)	30.00	30.00
24 个月以上	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 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (十四) 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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损

益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

##### (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	4	2.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	4	19.20-32.00
运输工具	年限平均法	4 年	4	24.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （二十）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限;没有明确的合同或法律规定的无形资产,根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的,将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下:

项 目	摊销年限
计算机软件	3-5 年
品牌	不摊销

注:商标权、特许使用权、品牌、客户关系、优惠租赁权、精准广告投放平台系收购子公司评估增值产生,摊销情况根据具体的评估报告确定。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十一) 资产减值的核算方法

### 1. 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产,每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

### 2. 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外,成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,将该投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 3. 预计可收回金额的确定方法

根据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较高者确定。

#### 4. 资产组的认定及减值

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者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；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

##### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

##### （二十三）商誉

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值准备按本附注三、（二十一）资产减值规定处理。

##### （二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

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

#### （二十五）预计负债

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

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

#### （二十六）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

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

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十七）收入

### 1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入及租金收入等，本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

### 4. 收入的具体确认标准

本公司的营业收入主要包括服务类收入、广告类收入及销售收入等。

### （1）服务类收入

公关服务是指公司为客户提供品牌管理服务，主要内容为品牌传播、产品推广、危机管理、活动管理、数字媒体营销等一体化的链条式服务。

公司根据《企业会计准则第 14 号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。完工百分比确认方法：公司以与客户签订的合同或确认函约定的服务期限为准，以已提供服务的时间占服务总期限的比例来确定完工进度，依据项目预算的总成本及确认的完工进度来确定项目成本。

### （2）广告类收入

公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表，约定投放的媒体、期间、频次等要素。因此，公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

### （3）销售收入

公司的销售主要为电子商务经销业务，公司在客户收到货物并签收后确认收入。

### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下

列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

#### (三十一) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成

本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### （三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%或 16%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税率缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
河道维护管理费（上海）	按实际缴纳的流转税计缴	1%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%

注 1：公司之子公司蓝色光标电子商务（上海）有限公司、上海美广云商电子商务有限公司为上海嘉定区企业，城市维护建设税适用 5%，其他公司城市维护建设税适用 7%的税率。

注 2：对于境外公司相关税项适用于当地税率。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司下属公司西藏山南北联伟业电子商务有限公司为注册地在西藏的子公司，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发[2014]51 号文件）》的规定：“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。” 税收征管法定，所得税地方所享部分为 40%，即上述公司按照实际 9% (15%\*60%=9%) 缴纳所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号, 简称新收入准则), 以及企业会计准则实施中的有关情况, 财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。我司根据要求进行会计政策变更。

## 2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计的变更的情况

## 3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正的情况

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2017年12月31日, 期末指2018年06月30日, 上期指2017年上半年度, 本期指2018年上半年度。

### (一) 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	646,010.84	443,595.26
银行存款	50,585,985.38	78,122,224.62
其他货币资金	19,528,694.66	11,035,366.80
<b>合计</b>	<b><u>70,760,690.88</u></b>	<b><u>89,601,186.68</u></b>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末存放在境外的款项总额 2,975,606.84 元。

### (二) 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					1,060,936.92	0.57	1,060,936.92	100.00

按组合计提坏账准备的								
应收账款	201,815,923.20	100.00	3,732,432.79	1.85	185,072,739.66	98.95	2,120,837.08	1.15
1.组合1	193,746,100.96	96.00	3,732,432.79	1.93	180,899,904.40	96.72	2,120,837.08	1.17
2.组合2	8,069,822.24	4.00			4,172,835.26	2.23		
单项金额虽不重大但单								
项计提坏账准备的应收					899,087.56	0.48	899,087.56	100.00
账款								
<b>合计</b>	<b>201,815,923.20</b>	<b>100.00</b>	<b>3,732,432.79</b>		<b>187,032,764.14</b>	<b>100.00</b>	<b>4,080,861.56</b>	

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## (3) 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6个月以内（含6个月）	144,121,506.77		
6-12个月（含12个月）	43,108,356.52	862,167.14	2.00
12-24个月（含24个月）	5,208,531.44	1,562,559.42	30.00
24个月以上	1,307,706.23	1,307,706.23	100.00
<b>合计</b>	<b>193,746,100.96</b>	<b>3,732,432.79</b>	

## (4) 组合2，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
北京蓝色光标公关顾问有限公司	518,076.00		
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	1,358,028.86		
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	4,882,790.71		
广州蓝色光标市场顾问有限公司	251,009.00		
蓝色光标（天津）市场营销有限公司	125,860.00		
蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	450,000.00		
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	183,301.27		
天地互联科技（广州）有限公司	300,756.40		
<b>合计</b>	<b>8,069,822.24</b>		

## (5) 本期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## (6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	145101.62

## 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐帕营销服务（北京）有限公司	143,262.00	提供劳务应收款	预计无法收回	内部审批	否
微软（中国）有限公司	1,839.62	提供劳务应收款	预计无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>	<u>145101.62</u>				

## (7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	第三方	33,028,375.98	1 年以内	16.37
广汽丰田汽车销售有限公司	第三方	21,769,713.52	1 年以内	10.79
客户 2	第三方	20,114,373.28	1 年以内	9.97
客户 3	第三方	9,932,684.31	1 年以内	4.92
英特尔半导体（美国）有限公司	第三方	9,331,295.76	1 年以内	4.62
<u>合计</u>		<u>94,176,442.85</u>		<u>46.67</u>

## (三) 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,276,146.77	100.00	34,358,089.63	100.00
<u>合计</u>	<u>67,276,146.77</u>	<u>100.00</u>	<u>34,358,089.63</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

供应商 1	第三方	20,098,297.93	1 年以内	29.87
供应商 2	第三方	16,909,696.93	1 年以内	25.13
供应商 3	第三方	11,141,260.81	1 年以内	16.56
ABB(中国)有限公司上海分公司	第三方	5,319,961.31	1 年以内	7.91
北京旭日高升商务咨询有限公司	第三方	2,413,245.52	1 年以内	3.59
<b>合计</b>		<b>55,882,462.50</b>		<b>83.06</b>

## (四) 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,814,243.28	100.00	511,681.29	2.06	13,671,248.11	100.00	86,778.30	0.63
1. 组合 1	17,446,173.78	70.31	511,681.29	2.93	2,820,986.48	20.63	86,778.30	3.08
2. 组合 2	7,368,069.50	29.69			10,850,261.63	79.37		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>24,814,243.28</b>	<b>100.00</b>	<b>511,681.29</b>		<b>13,671,248.11</b>	<b>100.00</b>	<b>86,778.30</b>	

## (2) 组合 1, 以账龄作为信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	坏账准备计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	10,628,278.60		

6-12 个月（含 12 个月）	5,512,276.23	109,766.63	2.00
12-24 个月（含 24 个月）	1,283,246.43	379,542.14	30.00
24 个月以上	22,372.52	22,372.52	100.00
<b>合计</b>	<b><u>17,446,173.78</u></b>	<b><u>511,681.29</u></b>	

## (3) 组合2，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	计提理由
北京京东方物业发展有限公司	1,369,778.81			押金，认定无信用风险
北京思恩客广告有限公司	1,020,800.00			关联方往来，认定无信用风险
中国联通有限公司	1,000,000.00			代付款，认定无信用风险
西铁城（中国）钟表有限公司	720,000.00			保证金，认定无信用风险
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	949,151.13			押金，认定无信用风险
北京京东世纪贸易有限公司	510,000.00			保证金，认定无信用风险
淘宝中国控股有限公司	292,141.51			押金，认定无信用风险
DKSH Hong Kong Ltd	167,180.00			保证金，认定无信用风险
北京华丰信成投资管理有限公司	165,485.52			押金，认定无信用风险
Regent iTrade Ltd	70,021.77			押金，认定无信用风险
宁波保税区嘉里大通物流有限公司	110,000.00			押金，认定无信用风险
深圳市康恩世纪科技有限公司	200,000.00			押金，认定无信用风险
其他众多小额押金	793,510.76			押金，认定无信用风险
<b>合计</b>	<b><u>7,368,069.50</u></b>			

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,020,800.00	3,587,300.00
押金	2,804,174.27	2,905,264.61
代付款	10,100,000.00	2,200,000.00
保证金	1,770,780.68	2,157,697.02
备用金	8,578,183.29	2,189,303.41

其他	540,305.04	631,683.07
<u>合计</u>	<u>24,814,243.28</u>	<u>13,671,248.11</u>

## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	代付款	91,00,000.00	1 年以内	36.67	
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.06	
北京京东方物业发展有限公司	押金	1,369,778.81	1 年以内	5.52	
北京思恩客科技有限公司	关联方往来款	1,020,800.00	1 年以内	4.11	
中国联通有限公司	代付款	1,000,000.00	1-2 年	4.03	
<u>合计</u>		<u>14,490,578.81</u>		<u>58.39</u>	

## (五) 存货

## (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 价值
库存商品	148,869,985.02		148,869,985.02	131,783,979.58
发出商品	10,117,825.47		10,117,825.47	3,753,501.10
<u>合计</u>	<u>158,987,810.49</u>		<u>158,987,810.49</u>	<u>135,537,480.68</u>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税		1,289,989.47
预缴所得税		
<u>合计</u>	<u>0</u>	<u>1,289,989.47</u>

## (七) 可供出售金融资产

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	24,000,000.00		24,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	24,000,000.00		24,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00
合计	<u>24,000,000.00</u>		<u>24,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>		<u>34,000,000.00</u>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本 期 增 加	本期 减少	期末 余额	初 期 余 额	本期 增加		
拉卡拉电子商务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0				0
北京碧水源净水科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00				1.61
北京一凌宸飞传媒科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				10.00
霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00				10.81
合计	<u>34,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>				

## (八) 长期股权投资

本期无长期股权投资发生额

## (九) 固定资产

## (1) 分类列示

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	816,068.34	3,812,575.89	<u>4,628,644.23</u>
2. 本期增加金额		368,197.37	<u>368,197.37</u>
(1) 购置		368,197.37	<u>368,197.37</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	816,068.34	4,180,773.26	<u>4,996,841.60</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	750,782.91	1,741,249.99	<u>2,492,032.90</u>
2. 本期增加金额	32,642.69	465,618.86	<u>498,261.55</u>

(1) 计提	32,642.69	465,618.86	<u>498,261.55</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	783,425.60	2,206,868.85	<u>2,990,294.45</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,642.74	1,973,904.41	<u>2,006,547.15</u>
2. 期初账面价值	65,285.43	2,071,325.90	<u>2,136,611.33</u>

(2) 本期不存在由在建工程转入的固定资产。

(3) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

(4) 本公司无融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (十) 无形资产

项目	计算机软件	品牌	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,573,677.22	17,485,598.18	<u>29,059,275.40</u>
2. 本期增加金额			<u>0</u>
(1) 企业合并增加			<u>0</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,573,677.22	17,485,598.18	<u>29,059,275.40</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,667,540.95		<u>4,667,540.95</u>
2. 本期增加金额	45,560.04		<u>45,560.04</u>
(1) 计提	45,560.04		<u>45,560.04</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,713,100.99		<u>4,713,100.99</u>
三、减值准备			

1. 期初余额	6,661,486.34		<u>6,661,486.34</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,661,486.34		<u>6,661,486.34</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	199,089.89	17,485,598.18	<u>17,684,688.07</u>
2. 期初账面价值	244,649.93	17,485,598.18	<u>17,730,248.11</u>

## (十一) 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	非同一控制下收购	34,260,497.76			34,260,497.76
<u>合计</u>		<u>34,260,497.76</u>			<u>34,260,497.76</u>

## (2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，根据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量假设将保持2.5%的固定增长水平。

减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的加权平均资本率11.62%为折现率。根据上述评估，北京北联伟业电子商务有限公司未发生减值。

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,613,384.06		543,661.96		1,069,722.10
<u>合计</u>	<u>1,613,384.06</u>		<u>543,661.96</u>		<u>1,069,722.10</u>

## (十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

## (1) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	性差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,485,598.20	4,371,399.55	17,485,598.20	4,371,399.55
<u>合计</u>	<u>17,485,598.20</u>	<u>4,371,399.55</u>	<u>17,485,598.20</u>	<u>4,371,399.55</u>

## (2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,167,639.86	4,167,639.86
可抵扣亏损	206,911.99	206,911.99
<u>合计</u>	<u>4,374,551.85</u>	<u>4,374,551.85</u>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018			
2019	15,920.00	15,920.00	
2020	188,842.93	188,842.93	
2021	2,149.06	2,149.06	
2022			
<u>合计</u>	<u>206,911.99</u>	<u>206,911.99</u>	

## (十四) 短期借款

## (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100.00	100.00
保证借款	52,101,100.00	100,000,000.00
<u>合计</u>	<u>52,101,200.00</u>	<u>100,000,100.00</u>

## (十五) 应付票据及应付账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	73,814,108.57	53,047,346.28
<u>合计</u>	<u>73,814,108.57</u>	<u>53,047,346.28</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十六) 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	67,445,246.33	20,378,099.90
<u>合计</u>	<u>67,445,246.33</u>	<u>20,378,099.90</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## (十七) 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,829,638.12	56,390,534.67	57,699,565.23	8,520,607.56
离职后福利中-设定提存计划负债	757,422.14	6,784,624.17	6,805,578.22	736,468.09
<u>合计</u>	<u>10,587,060.26</u>	<u>63,175,158.84</u>	<u>64,505,143.45</u>	<u>9,257,075.65</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,669,971.72	47,779,455.66	49,734,430.28	5,714,997.10
二、职工福利费				
三、社会保险费	422,032.96	3,818,956.70	3,842,496.38	398,493.28
其中：1. 医疗保险费	408,480.16	3,359,173.80	3,411,919.66	355,734.30
2. 工伤保险费	-13,467.86	156,907.07	129,139.01	14,300.20
3. 生育保险费	27,020.66	302,875.83	301,437.71	28,458.78
四、住房公积金	167,542.84	3,880,683.90	3,770,609.74	277,617.00
五、工会经费和职工教育经费	1,570,090.60	911,438.41	352,028.83	2,129,500.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>9,829,638.12</u>	<u>56,390,534.67</u>	<u>57,699,565.23</u>	<u>8,520,607.56</u>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	726,963.46	6,540,191.22	6,559,023.13	708,131.55
2. 失业保险费	30,458.68	244,432.95	246,555.09	28,336.54
<u>合计</u>	<u>757,422.14</u>	<u>6,784,624.17</u>	<u>6,805,578.22</u>	<u>736,468.09</u>

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,449,987.54	2,420,530.01
2. 增值税	22,780,802.22	10,635,420.45
4. 城市维护建设税	1,407,407.78	536,432.23
5. 教育费附加	687,369.36	284,790.30
6. 地方教育费附加	458,245.99	189,860.11
7. 代扣代缴个人所得税	469,531.01	546,004.32
8. 文化事业建设费	2,543.16	24,513.81
9. 河道维护管理费	16,084.08	16,084.08
<u>合计</u>	<u>30,271,971.14</u>	<u>14,653,635.31</u>

## (十九) 其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		
押金	30,000.00	95,000.00
客户暂存	544,818.74	527,687.95
职工社保费用	-152,451.13	870,130.61
关联方往来款	1112551.76	300,080.87
其他	381335.82	443,748.54
<u>合计</u>	<u>1,916,255.19</u>	<u>2,236,647.97</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额	
		发行新股	送股 转股	公积金 其他			
<b>一、有限售条件股份</b>	100,000,000.00			-70,468,376.00	-70,468,376.00	29,531,624.00	
1. 国家持股					0		
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	100,000,000.00			-70,468,376.00	-70,468,376.00	29,531,624.00	
其中：境内法人持股	100,000,000.00			-70,468,376.00	-70,468,376.00	29,531,624.00	
境内自然人持股					0		
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	23,125,000.00			72,006,838.00	72,006,838.00	95,131,838.00	
1. 人民币普通股	23,125,000.00			72,006,838.00	72,006,838.00	95,131,838.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>124,663,462.00</b>					<b>124,663,462.00</b>	
<b>(二十一) 资本公积</b>							
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			
资本溢价	176,950,477.48			176,950,477.48			
<b>合计</b>	<b>176,950,477.48</b>			<b>176,950,477.48</b>			
<b>(二十二) 其他综合收益</b>							
项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划净负债或净							

## 资产的变动

## 2. 权益法下在被投资单位不能重分类

进损益的其他综合收益中享有的份额

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,839.56	119,309.17	119,309.17	124,148.73
--------------------	-----------	------------	------------	------------

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益

4. 现金流量套期损益的有效部分

5. 外币财务报表折算差额	-4,839.56	119,309.17	119,309.17	124,148.73
---------------	-----------	------------	------------	------------

<b>合计</b>	<b>-4,839.56</b>	<b>119,309.17</b>	<b>119,309.17</b>	<b>124,148.73</b>
-----------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	271,206.47			271,206.47
<b>合计</b>	<b>271,206.47</b>			<b>271,206.47</b>

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	39,909,264.45	19,498,828.94
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	39,909,264.45	19,498,828.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17336340.06	20,410,435.51
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	57245604.51	39,909,264.45

## (二十五) 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	430,862,631.83	294,829,996.45
<u>合计</u>	<u>430,862,631.83</u>	<u>294,829,996.45</u>
主营业务成本	308,695,408.76	208,061,225.31
<u>合计</u>	<u>308,695,408.76</u>	<u>208,061,225.31</u>

## (2) 主营业务（分类）

收入类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一站式销售服务收入	178,553,100.84	107,384,180.99	146,176,585.42	78,018,425.41
电商经销业务收入	252,309,530.99	201,311,227.77	148,653,411.03	130,082,799.90
<u>合计</u>	<u>430,862,631.83</u>	<u>308,695,408.76</u>	<u>294,829,996.45</u>	<u>208,101,225.31</u>

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,017,882.33	349,880.98	7%或 5%
文化事业建设费	41,553.22		3%
教育费附加	465,539.11	129,668.35	3%
地方教育费附加	310,359.25	86,445.57	2%
印花税	111,530.50	49,166.87	
河道维护管理费		-15,740.17	1%
<u>合计</u>	<u>1,946,864.41</u>	<u>599,421.60</u>	

## (二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	44,735,199.56	30,598,235.04
服务费	30,563,983.43	17,288,819.21
房租、物业、水电费	1,281,401.98	1,739,572.34
差旅费	578,715.17	535,004.49
办公费	106,773.92	11,102.58
会议费	0	4,704.00
其他	8215539.92	11,507,852.50

<u>合计</u>	<u>85,481,613.98</u>	<u>61,685,290.16</u>
-----------	----------------------	----------------------

## (二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	6,174,505.71	5,110,661.42
房租、物业、水电费	3,937,500.74	3,562,113.07
折旧、摊销费	1,094,739.57	2,283,508.80
办公费	476,492.46	280,862.45
服务费	2,285,619.00	549,577.03
其他	118112.89	1,417,594.96
<u>合计</u>	<u>14,086,970.37</u>	<u>13,204,317.73</u>

## (二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,854,235.28	543,438.91
减：利息收入	519,600.64	89,959.08
汇兑损益	-234,793.76	66,760.79
手续费	54,527.35	26,416.25
<u>合计</u>	<u>1,623,955.75</u>	<u>413,135.28</u>

## (三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-42,873.36
处置可供出售金额资产产生的投资收益	1,361,667.00	
<u>合计</u>	<u>1,361,667.00</u>	<u>-42,873.36</u>

## (三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	169,697.44	1,579,542.66
2. 无形资产减值损失		
<u>合计</u>	<u>169,697.44</u>	<u>1,579,542.66</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

中关村区高新技术补贴	1,000,000.00	300,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

## (三十三) 营业外收入

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助			
2. 收购子公司在合并层面形成的负商誉		582,655.91	
3. 其他	202,773.15	318493.09	202,773.15
<u>合计</u>	<u>202,773.15</u>	<u>901,116.00</u>	<u>202,773.15</u>

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非常损失	=		
2. 非流动资产毁损报废损失			
3. 其他		16,441.89	
<u>合计</u>	<u>0</u>	<u>16,441.89</u>	<u>0</u>

## (三十五) 所得税费用

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>4,086,221.20</u>	<u>597,624.74</u>
其中：当期所得税	4,086,221.20	991,756.28
递延所得税		-394,131.54

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,422,561.27	10,428,864.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,355,640.32	2607216.12
某些子公司适用不同税率的影响	-1,269,419.12	-2,009,591.38

对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>4,086,221.20</u>	<u>597,624.74</u>

(三十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 (二十三) 其他综合收益”。

(三十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	2,656,264.93	17,336,943.65
客户暂存	81,811.40	123,453.23
利息收入	520,775.16	89,959.08
保证金	720,000.00	71,000.00
政府补助款	1000,000.00	300,000.00
其他	5,697,045.71	8,313,488.04
<u>合计</u>	<u>10,675,897.20</u>	<u>26,234,844.00</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	1,858,332.78	19,576,153.51
服务费	20,542,453.68	204,299.75
房租物业	3,617,361.29	2,398,971.52
办公费	290,169.60	70,628.38
交通费	287,407.95	54,417.66
差旅费	710,212.70	276,362.78
会议费	3,796.00	471.89

业务招待费	542,004.18	666,312.94
押金保证金	1,147,884.18	204,299.75
财务手续费	51,873.93	22,798.89
其他	25,372,503.09	8,811,711.04
<u>合计</u>	<u>54,423,999.38</u>	<u>52,757,278.44</u>

## (三十八) 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	17,336,340.07	9,831,239.72
加：资产减值准备	169,697.44	1,579,542.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	498,261.55	448,875.08
无形资产摊销	45,560.04	1,604,682.86
长期待摊费用摊销	543,661.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	0	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,086,391.44	543,438.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,361,667.00	42,873.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-422,713.78
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）	-23,450,329.81	-15,403,031.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-183,962,111.03	-122,371,472.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	208,143,261.00	106,985,433.64
其他	0	8,537,685.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,049,065.66</b>	<b>-7,944,619.16</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	70,760,690.88	55,997,133.48

减：现金的期初余额	89,601,186.68	89,756,252.13
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	-18,840,495.80	-33,759,118.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,760,692.88	89,756,252.13
其中：1. 库存现金	646,010.84	27,373.62
2. 可随时用于支付的银行存款	50,585,987.38	83,403,487.72
3. 可随时用于支付的其他货币资金	19,528,694.66	6,325,390.79
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	70,760,692.88	89,756,252.13
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		

## (三十九) 外币货币性项目

## (1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,054,257.44
其中：美元	72,824.3	6.5960	480,349.08
港币	682,866.55	0.84044	573,908.36
应收账款			1,466,398.18
其中：美元	222,316.28	6.596	1,466,398.18
预付账款			398,690.21
其中：美元	60,444.24	6.596	398,690.21
其他应收款			13,554,623.98
其中：美元	1,707,632.51	6.596	11,263,544.04
港币	2,726,048.19	0.84044	2,291,079.94
存货			14,571,320.34
其中：美元	1,653,995.59	6.596	10,909,754.91
港币	3,749,103.25	0.84044	3,150,896.34
英镑	58,902.74	8.6697	510,669.09
应付账款			4,179,361.07

其中：美元	628,016.82	6.596	4,142,398.94
港币	43,979.5	0.84044	36,962.13
其他应付款			3,052,941.23
其中：美元	399,219.7	6.596	2,633,253.14
港币	499,367.11	0.84044	419,688.09
应交税费			97,460.34
其中：港币	115,963.47	0.84044	97,460.34

#### (四十) 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村区高新技术补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

##### (2) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回的情况。

## 七、合并范围的变动

本期子公司北京北联伟业电子商务股份有限公司下新成立全资子公司杭州北联电子商务有限公司，纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京畅益思科技发展有限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	设立
北京欣风翼营销策划有限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	设立
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	香港	香港	服务销售业	100.00		100.00	设立
蓝色光标电子商务(上海)有限公司	上海	上海	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
上海美广云商电子商务有限公司	上海	上海	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
蓝合汽车销售(上海)有限公司	上海	上海	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
北京北联伟业电子商务有限公司	北京	北京	服务销售业	100.00		100.00	同一控制下受让
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	西藏	西藏	服务业	100.00		100.00	同一控制下受让

Beijing Bayline E-Commerce (Hong Kong) Co., Limited	香港	香港	服务业	100.00	100.00	设立
广州蓝标品效营销策划有限公司	广州	广州	服务业	100.00	100.00	非同一控制下收购
杭州北联电子商务有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00	100.00	设立

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准：

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

### （二）本公司的主要投资者有关信息

投资人名称	与本公司关系	持股比例	
		期末(%)	期初(%)
霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	30.09	10.29
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	股东	19.78	52.41
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	股东	7.50	0.00
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	股东	5.01	5.08
深圳险峰成长投资合伙企业（有限合伙）	股东	5.00	0.00
<u>合计</u>		<u>67.38</u>	<u>67.78</u>

注1：本公司股东杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）、深圳险峰成长投资合伙企业（有限合伙）、苏州大得宏强投资中心（有限合伙）于2017年9月15日签署了《一致行动人协议》，三方就以下事项采取一致行动：①股东大会召集权、提案权的形式；②董事候选人的推荐；③股东大会、董事会审议事项的表决；④本协议认为应该作为一致行动事项的其他事项。

注2：本公司股东杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）、深圳险峰成长投资合伙企业（有限合伙）、苏州大得宏强投资中心（有限合伙）于2017年9月15日签署了《关于不谋求一致行动的承诺函》，承诺不向承诺方以外的任何他人谋求一致行动。

注3：本公司股东北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司于2017年9月15日签署了《关于不谋求一致行动的承诺函》，承诺不向任何他人谋求一致行动。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无合营和联营企业。

## (五) 本公司的其他关联方情况

本公司本期无其他关联方情况

## (六) 关联方交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京捷报数据技术有限公司	接受服务	77,246.23	
北京蓝色光标公关顾问有限公司	接受服务	450,856.2	
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	接受服务		
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	接受服务	201,890.18	
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	接受服务		
北京思恩客广告有限公司	接受服务		5,190,967.73
北京思恩客科技有限公司	接受服务	2,485,435.9	
北京智扬唯美科技咨询有限公司	接受服务		1,207,547.14
多盟睿达科技(中国)有限公司	接受服务	149,000.00	
广州蓝色光标市场顾问有限公司	接受服务	106,700.94	1,653,273.97
霍尔果斯博众文化传媒有限公司	接受服务	311,256.72	
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	接受服务	1,452,738.84	
蓝色光标(天津)市场营销有限公司	接受服务	235,849.05	
蓝色光标天地互联科技(北京)有限公司	接受服务		755,660.38
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	接受服务	140,001.89	
天津迈片互联科技有限公司	接受服务	212,264.14	-23,584.91
微岚星空(北京)信息技术有限公司	接受服务		1,462,525.44
西藏山南东方博杰广告有限公司	接受服务	5,660.38	
<b>合计</b>		<b>5,828,900.47</b>	<b>10,246,389.75</b>

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京捷报数据技术有限公司	提供服务		89022.31
北京蓝色光标公关顾问有限公司	提供服务	488750.94	23584.91
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	提供服务	1281159.31	
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	提供服务	4883593.32	
广州蓝色光标市场顾问有限公司	提供服务	463216.03	167916.89

蓝色光标（天津）市场营销有限公司	提供服务	169622.64	
蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	提供服务	424528.3	
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	提供服务	3107353.77	
天地互联科技（广州）有限公司	提供服务	43,620.87	
<u>合计</u>		<u>10,861,845.18</u>	<u>280,524.11</u>

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京蓝色光标数据科技股份有 限公司	北京蓝色光标电子商务股份有 限公司	100,000,000.00	2017-8-31	2018-8-27	否

## (七) 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京思恩客广告有限公司	1,020,800.00		1,020,800.00	
其他应收款	上海蓝色光标品牌顾问有限公司			2,566,500.00	
应收账款	北京蓝色光标公关顾问有限公司	518,076.00			
应收账款	北京蓝色光标数据科技股份有限公司	1,358,028.86			
应收账款	北京蓝色印象品牌顾问有限公司	4,882,790.71		3,225,907.45	
应收账款	广州蓝色光标市场顾问有限公司	251,009.00			
应收账款	蓝色光标（天津）市场营销有限公司	125,860.00			
应收账款	蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	450,000.00			
应收账款	蓝色光标天地互联科技（北京）有限公司			273,750.00	
应收账款	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	183,787.81		183,787.81	
应收账款	上海蓝色未来公关顾问股份有限公司	274,858.00			
应收账款	天地互联科技（广州）有限公司	300,756.40			
	<u>合计</u>	<u>9,365,966.78</u>		<u>7,760,135.26</u>	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北京蓝色光标数据科技股份有限公司	354,034.64	283,969.1
应付账款	北京捷报数据技术有限公司	9,534	17,000.00
应付账款	北京蓝色光标公关顾问有限公司	477,907.57	
应付账款	北京蓝色光标数据科技股份有限公司	9,010.00	
应付账款	北京蓝色印象品牌顾问有限公司		39,156.02
应付账款	北京思恩客广告有限公司		4,040,800.00
应付账款	多盟睿达科技(中国)有限公司	19,200.00	19,200.00
应付账款	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	1,351,428.65	
应付账款	蓝色光标(天津)市场营销有限公司	250,000.00	250,000.00
应付账款	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	74,202.00	
应付账款	天津迈片互联科技有限公司	145,000.00	125,000.00
	<u>合计</u>	<u>2,690,316.86</u>	<u>4,775,125.12</u>

## 十、股份支付

本期无需要披露的股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

本期本公司无披露承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本期本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 债务重组

本期本公司无重大债务重组。

### (二) 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本期本公司无非货币性资产交换。

#### (2) 其他资产置换

本期本公司无其他资产交换。

**(三) 年金计划**

本期本公司无年金计划。

**(四) 终止经营**

本期本公司无终止经营。

**(五) 分部报告**

本期本公司无分部报告。

**(六) 借款费用**

本期本公司无重大借款费用。

**(七) 外币折算**

本公司本期外币折算计入当期损益的汇兑差额119,309.17元。

**(八) 租赁****(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况**

本期本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

**(2) 经营租赁出租人租出资产情况**

本期本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

**(3) 融资租赁承租人**

本期本公司无融资租赁承租人情况。

**(4) 经营租赁承租人**

本期本公司无经营租赁承租人情况。

**(5) 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。**

无。

**十四、母公司财务报表项目注释****(一) 应收账款****(1) 分类列示**

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)

单项金额重大并单项计提

## 坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款	69,751,811.07	100.00	1,348,630.54	1.24	68,054,107.40	99.40	843,620.51	1.24
1. 组合 1	41,505,818.05	59.50	1,348,630.54	1.97	42,813,108.90	62.53	843,620.51	1.97
2. 组合 2	28,245,993.02	40.50			25,240,998.50	36.87		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				100.00	411,467.80	0.60	411,467.80	100.00
<b>合计</b>	<b>69,751,811.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,348,630.54</b>		<b>68,465,575.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,255,088.31</b>	

## (2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	坏账准备计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	21,653,787.40		
6-12个月(含12个月)	17,482,164.59	349,643.28	2.00
12-24个月(含24个月)	1,958,398.28	587,519.48	30.00
24个月以上	411,467.78	411,467.78	100.00
<b>合计</b>	<b>41,505,818.05</b>	<b>1,348,630.54</b>	

## (3) 组合2, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	坏账准备计提比例(%)	计提理由
北京北联伟业电子商务有限公司	12,434,215.04			关联方, 预计可收回
北京畅益思科技发展有限公司	1,590,000.00			关联方, 预计可收回
北京蓝色光标公关顾问有限公司	518,076.00			关联方, 预计可收回
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	76,000.00			关联方, 预计可收回
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	4,882,790.71			关联方, 预计可收回
北京欣风翼营销策划有限公司	1,484,000.00			关联方, 预计可收回
蓝色光标(天津)市场营销有限公司	125,860.00			关联方, 预计可收回
蓝色光标电子商务(上海)有限公司	6,678,000.00			关联方, 预计可收回
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	183,301.27			关联方, 预计可收回
天地互联科技(广州)有限公司	273,750.00			关联方, 预计可收回
<b>合计</b>	<b>28,245,993.02</b>			

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
----	-------

实际核销的应收账款 143,262.00

### 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐帕营销服务（北京）有限公司	143,262.00	提供劳务应收款	预计无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>	<u>143,262.00</u>				

### (4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 4	第三方	21,769,713.52	1 年以内	31.21
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方	12,434,215.04	1 年以内	17.83
蓝色光标电子商务（上海）有限公司	关联方	6,678,000.00	1 年以内	9.57
超威半导体产品（中国）有限公司	第三方	6,482,251.02	1 年以内	9.29
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	第三方	4,882,790.71	1 年以内	7.00
<u>合计</u>		<u>52,246,970.29</u>		<u>74.90</u>

## (二) 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	134,023,450.02	100.00	6,187.49	0.01	149,319,169.05	100.00	7,493.00	0.01
1. 组合 1	1,789,016.57	1.33	6,187.49	0.35	265,571.40	0.18	7,493.00	2.82
2. 组合 2	132,234,433.45	98.67			149,053,597.65	99.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>134,023,450.02</u>	<u>100.00</u>	<u>6,187.49</u>		<u>149,319,169.05</u>	<u>100.00</u>	<u>7,493.00</u>	

00

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	坏账准备计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	1,532,981.72		
6-12个月(含12个月)	254,724.85	50,94.49	2.00
12-24个月(含24个月)	310.00	93.00	30.00
24个月以上	1,000.00	1,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,789,016.57</u>	<u>6,187.49</u>	

(3) 组合2, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例(%)	计提理由
北京北联伟业电子商务有限公司	129,860,717.52			关联方, 预计可收回
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	3,337.12			关联方, 预计可收回
中国联通有限公司	1,000,000.00			代付款, 预计可收回
北京京东方物业发展有限公司	1,369,778.81			押金, 预计可收回
汪洁	600.00			押金, 预计可收回
<u>合计</u>	<u>132,234,433.45</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	129,864,054.64	145,483,818.84
预付押金	1,370,378.81	1,369,778.81
代付款	1,000,000.00	2,200,000.00
备用金	1,789,016.57	175,351.40
其他		90,220.00
<u>合计</u>	<u>134,023,450.02</u>	<u>149,319,169.05</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方	129,860,717.52	1 年以内	96.89	
北京京东方物业发展有限公司	押金	1,369,778.81	1 年以内	1.02	
浙江天猫技术有限公司	押金	1,200,000.00	1 年以内	0.90	
中国联通有限公司	代付款	1,000,000.00	1-2 年	0.75	
北京外企人力资源服务有限公司	代付款	1,000,000.00	1 年以内	0.39	
<b>合计</b>		<b>133,948,684.33</b>		<b>99.95</b>	

## (三) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少 投资	本期增减变动		
					权益法下确 认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他 权益变动
1	北京欣风翼营销策划有限公司	1,100,000.00					
2	北京畅益思科技发展有限公司	500,000.00					
3	北京北联伟业电子商务有限公司	100,013,112.77					
4	蓝色光标电子商务(上海)有限公司	88,452,180.13					
5	蓝色光标电子商务国际集团有限公司	8,000,000.00					
	<b>合计</b>	<b>198,065,292.90</b>					

接上表:

序号	被投资单位名称	现金红利	本期增减变动		期末余额	资产减值 准备
			本期计提减 值准备	其他		
1	北京欣风翼营销策划有限公司				1,100,000.00	
2	北京畅益思科技发展有限公司				500,000.00	
3	北京北联伟业电子商务有限公司				100,013,112.77	

4	蓝色光标电子商务（上海）有限公司	88,452,180.13
5	蓝色光标电子商务国际集团有限公司	8,000,000.00
	<u>合计</u>	<u>198,065,292.90</u>

## (四) 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,828,066.45	74,518,345.60
<u>合计</u>	<u>38,828,066.45</u>	<u>74,518,345.60</u>
主营业务成本	26,562,116.78	31,877,081.38
<u>合计</u>	<u>26,562,116.78</u>	<u>31,877,081.38</u>

## (2) 主营业务（分类）

收入类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一站式销售服务收入	35,289,439.33	23,619,438.72	38,805,941.48	17,549,292.62
电商经销业务收入	3,538,627.12	2,942,678.06		
<u>合计</u>	<u>38,828,066.45</u>	<u>26,562,116.78</u>	<u>38,805,941.48</u>	<u>17,549,292.62</u>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	38,828,066.45	26,562,116.78	38,805,941.48	17,549,292.62
<u>合计</u>	<u>38,828,066.45</u>	<u>26,562,116.78</u>	<u>38,805,941.48</u>	<u>17,549,292.62</u>

## 十五、补充资料

## (一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.12	0.12

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1, 000, 000	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1, 361, 667	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202773. 15	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2, 564, 440. 15</b>	
减: 所得税影响金额	641, 110. 04	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1, 923, 330. 11</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1, 923, 330. 11	

归属于少数股东的非经常性损益

北京蓝色光标电子商务股份有限公司

2018 年 8 月 28 日