

证券代码：430754

证券简称：三态股份

主办券商：广发证券



**三态股份**

**NEEQ:430754**

**三态电子商务股份有限公司**

**SFC Holdings Co., Ltd.**

**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记

1. 根据相关规定，自《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》施行之日（2018年1月15日）起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让。公司股票自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式进行转让。
2. 公司第三届董事会第十五次会议和2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》。2017年度利润分配预案为：以公司总股本670,391,223股为基数，向全体股东每10股分配1.730333元（含税），共计分配11,600.00万元（实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司计算结果为准）。本次分配不送红股，不以资本公积转增股本。公司于2018年4月24日发布《2017年年度权益分派实施公告》，于2018年5月2日进行股权登记，2018年5月3日完成实施，实际分配116,000,005.60元。
3. 公司第三届董事会第十七次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票终止挂牌相关事宜》等议案，公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，公司已于2018年8月9日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台公开披露了《关于股票暂停转让的公告》（公告编号：2018-033），公司股票自2018年8月10日开市起暂停转让。2018年8月31日，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交终止挂牌申请材料并取得《受理通知书》（编号：181125）。截至目前，公司股票终止挂牌的各项工作正在推进中。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
三态股份、本公司、公司	指	三态电子商务股份有限公司
波智高远	指	北京波智高远信息技术股份有限公司, 为公司曾用名
鹏展万国	指	鹏展万国电子商务(深圳)有限公司
思睿商贸	指	思睿远东商贸有限公司
荣威供应链	指	荣威供应链管理有限公司
三态速递	指	深圳市三态速递有限公司
前海三态	指	深圳前海三态现代物流有限公司
快云科技	指	深圳市快云科技有限公司
明德天成	指	明德天成科技有限公司
子午康成	指	深圳市子午康成信息科技有限公司
禾益科技	指	深圳市禾益农业科技有限公司
安赐文创伍号	指	珠海安赐文创伍号股权投资基金企业(有限合伙)
安赐互联陆号	指	珠海安赐互联陆号股权投资基金企业(有限合伙)
金斯纳克	指	常州金斯纳克投资基金管理中心(有限合伙)
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所、审计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	三态电子商务股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
SKU	指	StockKeeping Unit 的缩写, 库存量单位。即库存进出计量的基本单元, 可以是以件, 盒, 托盘等为单位。
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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ZHONGBIN SUN、主管会计工作负责人朱引芝及会计机构负责人（会计主管人员）朱引芝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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、三态电子商务股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议。
	2、三态电子商务股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议。
	3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	4、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	三态电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	SFC Holdings Co., Ltd.
证券简称	三态股份
证券代码	430754
法定代表人	ZHONGBIN SUN
办公地址	深圳市南山区朗山路 16 号华瀚科技 D 座 501

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱引芝
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86019296
传真	0755-86019297
电子邮箱	info@suntekcorps.com
公司网址	www.suntekcorps.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区朗山路 16 号华瀚科技 D 座 501 室 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 7 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售
主要产品与服务项目	跨境电子商务零售业务、跨境物流及全球仓储业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	670,391,223
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市子午康成信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	许一

**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	91110108670556294R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区花园路2号牡丹科技楼3层305室	否
注册资本（元）	670,391,223	否

**五、 中介机构**

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**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	548,560,738.45	445,881,276.68	23.03%
毛利率	59.43%	55.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	77,149,920.58	56,188,505.10	37.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,937,686.10	56,055,393.72	28.33%
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）	31.16%	24.66%	-
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）	29.06%	24.60%	-
基本每股收益	0.12	0.08	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	315,754,843.65	362,564,230.62	-12.91%
负债总计	86,905,331.78	94,908,271.94	-8.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,346,006.71	267,009,324.09	-14.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.40	-15.00%
资产负债率（母公司）	0.00%	0.05%	-
资产负债率（合并）	27.52%	26.18%	-
流动比率	2.52	2.82	-
利息保障倍数	987.93	-	-

### 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	78,019,683.09	54,628,533.75	42.82%
应收账款周转率	22.54	26.51	-
存货周转率	5.33	5.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.91%	21.91%	-



营业收入增长率	23.03%	78.09%	-
净利润增长率	37.21%	40.49%	-

## 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	670,391,223	670,391,223	0.00%
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

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生变动，主营业务仍为跨境电子商务零售业务（以下简称“电商业务”）以及跨境物流及全球仓储业务（以下简称“物流业务”）。

公司电商业务通过运用互联网信息技术，将国内采购的优质商品陈列于海外第三方电子商务平台（eBay、亚马逊等）或海外自营网站，消费者在线上提交订单并完成支付后，公司组织发货，将商品送达海外客户。电商业务板块拥有优质的国际电商平台账号资源，并具有从供应端到销售端的精细运营能力，为全球 200 多个国家的消费者提供物美价廉的产品。公司通过贸易差价赚取收益。

物流业务依托公司长期优化的处理流程、自动化的操作设备以及智能化的 IT 技术手段，向从事境外贸易业务的企业客户提供进出库质检、仓位安排、配货、打包和发货等仓储服务，以及收件后贴标、计重、查验、分拨、分拣、进出关申报、航班安排，最终交付承运商等服务。公司通过收取货运代理服务费用赚取收益。

公司核心竞争力在于电商业务和物流业务的强协同、电子商务高度信息化以及流程管理系统化。首先，公司两大业务板块互为依托的同时又相互促进。公司自营物流的模式更具行业竞争力，对于电商业务形成了强互补和协同，除了有效降低电商业务成本之外，自营物流的整体发货流程控制力更强、信息化应用到位、各环节紧密衔接，使整个发货流程快捷、高效、稳定。其次，公司自主研发的电商平台对接系统、智能化客户管理系统、供应商管理系统、仓储管理系统、跨境速递管理系统等节省了大量人力，精简了管理流程，使得公司成本控制在同行业较低水平。公司还进行了大量流程梳理与整合，使用自动化设备取代人工操作，遵循着“复杂逻辑系统化、人员操作简单化、系统指挥人”的原则，做到运营高时效、低差错，在公司人员精简的同时，服务质量大幅度提升。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

中国跨境电商市场的发展迎合了世界各国尤其是新兴国家的消费升级需求。中国制造的商品物美价廉，性价比优势显著。随着智能手机普及和物流体系的成熟，越来越多国外消费者青睐于在网上购买来自中国的产品。2018 年上半年，公司凭借高效的团队执行力，不断完善内部管理，加强产品开发能力和供应链整合能力，同时开拓新兴市场的电商和物流市场。2018 年上半年，公司两大业务板块电商业务和物流业务继续发挥协同效应，互相促进，业务量均获得了增长。

报告期内公司实现营业收入 548,560,738.45 元，同比增长 23.03%。主要来自平台规模扩大促使销售额的持续增长，并带动物流业务的增长。

营业成本 222,538,987.44 元，同比增长 11.04%。营业成本增长原因为营业收入增长所致。

净利润 77,006,791.17 元，同比增长 37.21%。净利润水平较去年同期有明显提高，主要来源于营业收入增长高于营业成本的增长、规模效应以及管理水平的提高。

经营活动产生的现金流量净额为 78,019,683.09 元，较去年同比增长明显。主要为销售商品、提供劳务收到的现金增长所致，与公司营业收入的增长相适应。

电商业务，公司完善优化了产品开发流程，以数据调研和自主创新为导向，开发了海量级别优质产品，为海外消费者提供丰富多样的选择；完善了产品上架对接流程，实现了新品快速准确上架到各大销售渠道，显著缩短上线周期；拓宽了销售渠道，与多家新兴销售平台达成了合作，实现了销售区域的显著拓展。

物流业务，公司分别在物流服务方案及操作仓储扩充继续升级；不断提升服务质量，以客户为中

心，通过提升客户满意度抢占更多的市场份额；持续优化客户结构，推行“稳深优拓”、“客户精细化”管理模式，实现跨境电商及跨境物流优化组合的营业收入稳步增长。

### 三、 风险与价值

2017年年度报告中披露的存续到报告期的风险因素增加了海外政策风险因素，其它无较大变动，公司正在持续地关注以下风险变动并采取应对措施。

#### 1、行业竞争风险

跨境电商及跨境物流行业经过近几年的快速发展，已吸引了大量企业与机构投资者眼光，众多创业者及资本相继涌入其中。随着传统企业、电商巨头和实体商贸企业纷纷涉足跨境电商及跨境物流行业，公司将面临行业过度竞争而导致利润率下滑的风险。

风险应对措施：公司设立了团队研究行业动态及竞争环境的变化，并不断优化现有产品，开发新产品，提高服务标准，由此加强了公司的品牌价值，使公司避开价格红海，维持较高利润。

#### 2、行业政策风险

虽然跨境电商及配套服务（如跨境物流）近年来受到国家和地方层面的高度重视，利好政策较多。但是，目前国家相关政策，特别是各试点城市的相关政策尚处于探索阶段，部分实施细则尚未明。若未来国家或地方监管部门出台新的政策要求，而公司未能及时满足新的政策要求，可能会对公司的盈利能力产生一定影响。

风险应对措施：报告期内未有影响公司盈利的政策变动。公司将及时关注监管部门出台的政策，积极组织学习政策要点，并及时调整和满足政策要求。

#### 3、海外购物需求变动风险

国外消费者跨境购物核心驱动力在于中国制造商品的高性价比以及跨境电商短供应链下进一步的价格优势。随着中国人口红利消失，制造商品的成本上升，中国制造的吸引力会减弱。同时，一些进口国为了保护本国制造业，会采取一系列手段限制外商在本国直接从事电商业务，从而增加公司运营的成本，削减利润。

风险应对措施：公司选品策略侧重于生命周期长、品质优良的产品，此类产品的需求稳定，价格敏感度低，受制造成本上升的影响较小。在应对进口国政策方面，报告期内未有政策变动，公司将密切关注政策变化，并及时调整战略，做出有利于公司长远发展的布局。

#### 4、人才流失风险

公司以不断优化运营作为核心竞争力之一，而运营体系的搭建依靠核心人才与核心技术。因此核心技术和核心人才是公司持续盈利的重要因素。如果公司核心技术和管理人员流失，将对公司的整体经营产生不利，从而影响公司盈利能力。

风险应对措施：报告期内，公司开始搭建全方位的人才培养体系，为员工的职业发展和晋升通道做了整体规划，目的在于为骨干人才创造足够的、可预见的发展空间，从而留住人才。另外，公司于2016年发布了股票期权激励草案，对业绩达标的高管及核心员工进行股权激励。由于上年度业绩良好，行权条件已经达到，2017年12月公司股权激励草案已行权完毕，增加了核心管理层的稳定性。

#### 5、海外政策风险

中美贸易摩擦会增加汇率波动以及部分产品做海外仓成本增加；澳大利亚预计从2018年7月份开始对1000.00AUD直邮产品都收取10.00%关税，将会加大直邮的成本，并且加剧直邮和海外卖家的竞争。其他国家也不排除对直邮产品加收关税的可能。

风险应对措施：报告期内公司盈利受汇率波动及关税增加影响不大。对于汇率波动，公司将进一步采取更为严格的风险控制机制，完善汇率对冲，降低汇率变动对公司盈利的影响；对于关税增加，公司将密切关注政策变化，并及时调整战略，做出有利于公司长远发展的布局。

#### 四、 企业社会责任

三态股份将教育公益融入公司的长期发展战略中。在践行教育公益的道路上，管理人才的培养始终是公司关注的焦点。2016年12月12日，公司子公司前海三态与上海中欧国际工商学院教育发展基金会签订了《捐赠协议书》。前海三态向上海中欧国际工商学院教育发展基金会每年捐赠75.00万元人民币，为期三年（2016年-2018年），共计225.00万元人民币，所捐赠资金全部用于支持中欧中国企业全球化研究中心。

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；公司经营良好，信息披露及时准确，保障了股东的利益不受损害。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第四节二(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

##### 1. 股东股份锁定的承诺

公司股东子午康成承诺以其所获取的公司股份，自股份交割日起十二个月内不转让。自股份交割日起满 12 个月且标的公司 2015 年度审计报告全部出具后，可转让不超过其本次认购公司全部股份的 30.00%；自股份交割日起满 24 个月且标的公司 2016 年度审计报告全部出具后，可累计转让不超过其本次认购公司全部股份的 60.00%；自股份交割日起满 36 个月且标的公司 2017 年度审计报告全部出具后，可不再受限转让其本次认购公司的全部股份。

公司股东禾益科技、安赐文创伍号、安赐互联陆号、金斯纳克、陈长洁、郭志清、吕敏强承诺以其所获取的公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内，其减持公司的股票不超过其取得的公司新增股份的 50.00%。

截至报告期末，上述承诺履行良好。

##### 2. 保持独立性的承诺

子午康成承诺，作为三态股份控股股东期间，将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对三态股份实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证三态股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响三态股份的独立

经营。

公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与现有控股股东或实际控制人分开，拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

### 3. 股权激励定向增发的承诺

江华、李晓伟作为股权激励的核心员工参与认购公司2017年第一次股票发行，其对在公司2017年第一次股票发行中所取得的股票做出以下承诺：

1) 本人在公司或公司的子公司任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2) 如本人将持有的公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归公司所有，公司董事会将收回其所得收益。

3) 本人自愿参照法律法规对公司董事、监事和高级管理人员的有关规定进行限售安排，在《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事、监事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，本人转让所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

截至报告期末，上述承诺履行良好。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 3 日	1.73	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 3 月 28 日召开了第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第九次会议，于 2018 年 4 月 20 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》。2017 年度利润分配预案为：以公司总股本 670,391,223 股为基数，向全体股东每 10 股分配 1.730333 元（含税），共计分配 11,600.00 万元（实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司计算结果为准）。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。

公司于 2018 年 4 月 24 日发布《2017 年年度权益分派实施公告》，于 2018 年 5 月 2 日进行股权登记，2018 年 5 月 3 日完成实施，实际分配 116,000,005.60 元。

## 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	280,190,593	41.80%	166,600,270	446,790,863	66.65%
	其中：控股股东、实际控制人	176,979,270	26.40%	163,650,270	340,629,540	50.81%
	董事、监事、高管	350,000	0.05%		350,000	0.05%
	核心员工	100,000	0.01%	-50,000	50,000	0.01%
有限售条件股份	有限售股份总数	390,200,630	58.20%	-166,600,270	223,600,360	33.35%
	其中：控股股东、实际控制人	388,850,630	58.00%	-166,650,270	222,200,360	33.14%
	董事、监事、高管	1,050,000	0.16%	200,000	1,250,000	0.19%
	核心员工	300,000	0.04%	-150,000	150,000	0.02%
总股本		670,391,223	-	0	670,391,223	-
普通股股东人数						114

说明：

1、以上普通股股本结构期初是根据 2017 年年报期末数据填写，期末数据是根据中国证券登记结算有限责任公司出具的截至股权登记日 2018 年 6 月 29 日的证券持有人名册和限售明细表所填写。2018 年公司对满足解限售条件的有限售条件股份进行解限售申请，经全国中小企业股份转让系统同意，公司于 2018 年 5 月 8 日发布了股票解除限售公告（公告编号：2018-024）。

2、董事郭锐锋因个人原因辞去董事职务，公司于 2018 年 3 月 14 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司董事的议案》等议案，同意选举江华为公司第三届董事会补任董事，任期与第三届董事会董事任期相同（公告编号：2018-006）。

3、根据中国证券登记结算有限责任公司出具的截至股权登记日 2018 年 6 月 29 日的证券持有人名册，报告期末，郭锐锋持有公司有限售条件股 200,000 股，江华持有公司有限售条件股 150,000 股和无限售条件股 50,000 股。郭锐锋作为离职董事，离职后半年内不得转让其所持有公司股份，根据中国证券登记结算有限责任公司于 2018 年 4 月 4 日出具的股本结构对照表，郭锐锋原无限售条件股 50,000 股已于 2018 年 4 月 3 日完成限售登记。

报告期末，江华同时为公司董事和核心员工，为防止数据填写重复，江华所持有公司的股份均归属到董事、监事、高管的股份性质里面。

4、报告期末控股股东、实际控制人持有股份数为子午康成与禾益科技以及许一的持股合计数，报告期内禾益农业在二级市场减持了公司股份 3,000,000 股。

## (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市子午康成信息科技有限公司	555,500,900	0	555,500,900	82.86%	222,200,360	333,300,540
2	珠海安赐互联陆号股权投资基金企业(有限合伙)	25,899,600	0	25,899,600	3.86%	0	25,899,600
3	珠海安赐文创伍号股权投资基金企业(有限合伙)	24,720,000	0	24,720,000	3.69%	0	24,720,000
4	陈长洁	6,700,000	0	6,700,000	1.00%	0	6,700,000
5	侯卫兵	5,199,997	351,000	5,550,997	0.83%	0	5,550,997
6	东方证券股份有限公司	5,479,000	0	5,479,000	0.82%	0	5,479,000
7	郭志清	4,730,000	0	4,730,000	0.71%	0	4,730,000
8	深圳市禾益农业科技有限公司	7,500,000	-3,000,000	4,500,000	0.62%	0	4,500,000
9	许一	2,829,000	0	2,829,000	0.42%	0	2,829,000
10	中信证券股份有限公司	2,609,000	0	2,609,000	0.39%	0	2,609,000
合计		641,167,497	-2,649,000	638,518,497	95.20%	222,200,360	416,318,137

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东中，子午康成持有禾益科技 100% 股权；许一为子午康成的控股股东和执行董事；安赐互联陆号、安赐文创伍号及陈长洁是一致行动人。除此之外，各股东之间无关联关系。

## 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**

控股股东情况为：

深圳市子午康成信息科技有限公司

成立日期：2015年6月3日

统一社会信用代码：91440300342682478P

经营期限：永续经营

法定代表人：程向忠

注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

注册资本：1000万元

经营范围：商品消费信息咨询、经济信息咨询、企业管理咨询、投资咨询（均不含限制项目）；企业营销策划。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内，控股股东没有变化。

**(二) 实际控制人情况**

实际控制人许一基本情况为：

许一，女，1975年6月生，中国国籍，无境外居留权，1997年9月获得复旦大学化学系学士学位，1998年3月至1999年1月就职于上海集高科技公司，2003年4月至2012年12月就职于加拿大SSI公司，2013年1月至2015年6月任三态速递监事，2015年6月至今任子午康成执行（常务）董事。报告期内，实际控制人没有变化。

## 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
ZHONGBIN SUN	董事长、总 经理	男	1971年4月1日	硕士	2016.4.16-2019.4.15	是
孙擎	董事	男	1978年11月13日	本科	2016.4.16-2019.4.15	是
朱引芝	董事、副总 经理、财务 负责人、董 事会秘书	女	1972年11月10日	本科	2016.4.16-2019.4.15	是
刘莉清	董事	女	1980年8月25日	大专	2016.4.16-2019.4.15	是
程向忠	董事	男	1978年8月27日	大专	2016.4.16-2019.4.15	是
江华	董事	男	1983年2月14日	本科	2018.3.14-2019.4.15	是
张瑞广	董事	男	1983年7月20日	硕士	2016.7.13-2019.4.15	否
邓章斌	监事会主席	男	1977年11月21日	硕士	2016.4.16-2019.4.15	是
曾铸	监事	男	1987年1月6日	硕士	2016.4.16-2019.4.15	是
熊桂英	监事	女	1977年12月1日	本科	2016.9.5-2019.4.15	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系，许一为本公司实际控制人，与公司现任董事长 ZHONGBIN SUN 为夫妻关系。

#### (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
ZHONGBIN SUN	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
孙擎	董事	200,000	0	200,000	0.03%	0
朱引芝	董事、副总经 理、财务负责 人、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.03%	0
刘莉清	董事	200,000	0	200,000	0.03%	0
程向忠	董事	200,000	0	200,000	0.03%	0
江华	董事	200,000	0	200,000	0.03%	0
张瑞广	董事	0	0	0	0.00%	0

邓章斌	监事会主席	200,000	0	200,000	0.03%	0
曾铸	监事	200,000	0	200,000	0.03%	0
熊桂英	监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>1,400,000</b>	<b>0</b>	<b>1,400,000</b>	<b>0.21%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭锐锋	董事	离任	-	因个人原因辞去董事职务
江华	-	新任	董事	补任董事

#### 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

董事郭锐锋因个人原因辞去董事职务，公司于2018年2月8日在股转系统披露其离职公告（公告编号：2018-003）。公司于2018年3月14日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司董事的议案》等议案，同意选举江华为公司第三届董事会补任董事，任期与第三届董事会董事任期相同（公告编号：2018-006）。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	53
仓储操作人员	289	298
产品客服人员	301	419
销售人员	43	30
研发技术人员	118	134
财务人员	19	26
<b>员工总计</b>	<b>811</b>	<b>960</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	15	50
本科	292	385

专科	220	214
专科以下	284	311
员工总计	811	960

**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：**

报告期内，公司因战略计划、业务拓展及经营需要，扩充了相应的研发、产品客服等团队，并保持核心团队稳定。

公司在人才引进、培训、招聘及薪酬政策上均有健全的制度和体系。公司同时也致力于打造适应公司发展的企业文化，增强公司凝聚力，促进员工不断自我完善，同时提高公司员工的整体素质和公司的核心竞争力，以实现公司与员工的双赢共进。

公司无需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
许一	总工程师	2,829,000
江华	IT 经理	200,000
李晓伟	销售总监	200,000

**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，公司无核心员工变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 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、1	80,393,802.01	66,877,242.59
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	19,714,526.29	26,512,861.33
预付款项	六、3	17,988,867.25	18,797,471.38
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、4	10,545,145.27	8,883,334.87
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、5	39,971,381.22	37,983,160.70
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	36,684,272.54	92,708,306.16
<b>流动资产合计</b>		<b>205,297,994.58</b>	<b>251,762,377.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、7	4,560,737.00	4,560,737.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产	六、8	6,414,287.93	6,556,876.34
固定资产	六、9	16,674,754.33	16,926,750.86
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

无形资产	六、10	348,509.50	487,913.26
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、11	80,965,312.87	80,965,312.87
长期待摊费用	六、12	1,465,898.55	855,741.56
递延所得税资产	六、13	27,348.89	49,721.70
其他非流动资产	六、14	0.00	398,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,456,849.07</b>	<b>110,801,853.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>315,754,843.65</b>	<b>362,564,230.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、15	46,159,823.09	54,332,841.18
预收款项	六、16	8,250,582.56	6,052,815.54
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、17	11,899,834.74	15,466,284.72
应交税费	六、18	11,090,883.43	10,151,263.70
其他应付款	六、19	3,238,584.65	2,413,717.39
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、20	675,879.44	1,014,912.82
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>81,315,587.91</b>	<b>89,431,835.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六、21	3,183,207.93	3,089,799.57
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	六、22	2,333,348.95	2,313,450.03
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六、13	73,186.99	73,186.99
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,589,743.87</b>	<b>5,476,436.59</b>

<b>负债合计</b>		86,905,331.78	94,908,271.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	670,391,223.00	670,391,223.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、25	-559,007,965.35	-559,007,965.35
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、26	832,188.88	645,426.84
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、27	3,879,885.91	3,879,885.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、28	112,250,674.27	151,100,753.69
归属于母公司所有者权益合计		228,346,006.71	267,009,324.09
少数股东权益		503,505.16	646,634.59
<b>所有者权益合计</b>		228,849,511.87	267,655,958.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		315,754,843.65	362,564,230.62

法定代表人：ZHONGBIN SUN

主管会计工作负责人：朱引芝

会计机构负责人：朱引芝

**(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		147,943.79	1,826,781.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		0.00	0.00
预付款项		15,000.00	10,000.00
其他应收款		19,636,419.27	135,336,419.27
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		19,799,363.06	137,173,200.38
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,560,737.00	4,560,737.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、1	670,327,491.64	670,327,491.64
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		0.00	0.00

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		674,888,228.64	674,888,228.64
<b>资产总计</b>		694,687,591.70	812,061,429.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		0.00	4,958.50
其他应付款		0.00	377,358.49
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		0.00	382,316.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		0.00	382,316.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		670,391,223.00	670,391,223.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00



资本公积		4,060,884.24	4,060,884.24
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	20,269,415.53
盈余公积		20,269,415.53	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-33,931.07	116,957,589.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>694,687,591.70</b>	<b>811,679,112.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>694,687,591.70</b>	<b>812,061,429.02</b>

法定代表人：ZHONGBIN SUN

主管会计工作负责人：朱引芝

会计机构负责人：朱引芝

**(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>		548,560,738.45	445,881,276.68
其中：营业收入	六、29	548,560,738.45	445,881,276.68
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		460,103,262.11	378,882,597.28
其中：营业成本	六、29	222,538,987.44	200,414,263.04
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、30	885,992.51	829,142.61
销售费用	六、31	201,844,276.52	156,610,414.62
管理费用	六、32	13,445,669.46	4,317,373.41
研发费用		8,191,731.60	6,634,288.92
财务费用	六、33	11,443,706.47	9,393,320.66
资产减值损失	六、34	1,752,898.11	683,794.02
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,631,740.56	314,881.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		90,089,216.90	67,313,560.48
加：营业外收入	六、36	4,505,636.51	36,412.50
减：营业外支出	六、37	2,407,447.63	3,195.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		92,187,405.78	67,346,777.98
减：所得税费用	六、38	15,180,614.61	11,223,705.58
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		77,006,791.17	56,123,072.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		77,006,791.17	56,123,072.40
2.终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-143,129.41	-65,432.70
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>77,149,920.58</b>	56,188,505.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、39	186,762.04	-1,770.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、39	195,514.04	-19,086.42
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		195,514.04	-19,086.42
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		195,514.04	-19,086.42
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、39	-8,752.00	17,315.89
<b>七、综合收益总额</b>		77,193,553.21	56,121,301.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,345,434.62	56,169,418.68
归属于少数股东的综合收益总额		-151,881.41	-48,116.81
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十四、2	0.12	0.08
（二）稀释每股收益	十四、2	0.12	0.08

法定代表人：ZHONGBIN SUN

主管会计工作负责人：朱引芝

会计机构负责人：朱引芝

**（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>		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加		664,577.10	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		319,348.32	565,370.52
研发费用		0.00	0.00
财务费用		7,594.91	1,219.97
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-991,520.33	-566,590.49
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-991,520.33	-566,590.49
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-991,520.33	-566,590.49
（一）持续经营净利润		-991,520.33	-566,590.49
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00

六、综合收益总额		-991,520.33	-566,590.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：ZHONGBIN SUN

主管会计工作负责人：朱引芝

会计机构负责人：朱引芝

**(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		570,122,470.61	429,352,217.11
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,379,810.69	1,642,798.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>575,502,281.30</b>	<b>430,995,015.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,229,389.99	272,314,188.27
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		49,247,502.98	38,334,519.75
支付的各项税费		15,843,826.54	10,244,090.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	196,161,878.70	55,473,682.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>497,482,598.21</b>	<b>376,366,481.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,019,683.09</b>	<b>54,628,533.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		246,454,033.62	40,250,000.00
取得投资收益收到的现金		1,631,740.56	314,881.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		248,085,774.18	40,564,881.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,173,512.67	4,865,491.04
投资支付的现金		190,430,000.00	78,471,119.60
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		193,603,512.67	83,336,610.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		54,482,261.51	-42,771,729.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,000,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		116,000,000.00	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-116,000,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,985,385.18	-1,491,369.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	13,516,559.42	10,365,434.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	66,877,242.59	51,775,567.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	80,393,802.01	62,141,001.97

法定代表人：ZHONGBIN SUN

主管会计工作负责人：朱引芝

会计机构负责人：朱引芝

**(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		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,869.49	5,050,132.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,869.49	5,050,132.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		0.00	0.00
支付的各项税费		669,535.60	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		10,009,171.21	566,723.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,683,706.81	566,723.46

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,678,837.32	4,483,409.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		125,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		125,000,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	24,560,737.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	24,560,737.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		125,000,000.00	-4,560,737.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,000,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		116,000,000.00	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-116,000,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,678,837.32	-77,327.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,826,781.11	97,640.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		147,943.79	20,313.34

法定代表人：ZHONGBIN SUN

主管会计工作负责人：朱引芝

会计机构负责人：朱引芝

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节(二)1
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	第八节(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（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计估计变更

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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的后对公司报表项目的影响除了下面列示外，其余均无影响：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产、投资性房地产折旧年限	董事会	累计折旧及其他业务成本	74,230.29元

##### 2、 合并报表的合并范围

2018年1月新设子公司西安三态电子商务有限公司，持股比例均为100%，自2018年1月开始纳入合并范围。

本公司截至2018年6月30日纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注八“在子公司中的权益”。本公司2018年1-6月合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 报表项目注释

**三态电子商务股份有限公司**  
**2018 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革

三态电子商务股份有限公司（以下简称“三态股份”或者“本公司”）前身为北京北方舜高广告有限公司，成立于 2008 年 1 月 7 日，企业营业执照号为 110108010721181，注册资本为 200 万元人民币，实收资本 40 万元人民币（其中：李峰 2 万元人民币、沙林萍 38 万元人民币）。该项出资已经北京中瑞泰达会计师事务所有限责任公司审验，并出具“中瑞验字（2008）第 2A-001 号”验资报告。

2009 年 12 月 07 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，北京北方舜高广告有限公司更名为北京波智高远信息技术有限公司（以下简称“波智高远”），企业名称变更核准通知书文号为：（京海）名称变核（内）字[2009]第 0018815 号。

#### 1、 第一次股权变化

2010 年 1 月 15 日，波智高远召开股东会决议，一致同意李峰将波智高远未缴货币出资 8 万元人民币转让给北京彩蝶飞广告有限公司，同意沙林萍将波智高远未缴货币出资 152 万元人民币转让给北京彩蝶飞广告有限公司，同意增加注册资本人民币 100 万元，增加实收资本人民币 160 万元。本次增资由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司进行验证，并于 2010 年 1 月 27 日出具“京润（验）字[2010]第-200440 号”验资报告。

#### 2、 第二次股权变化

2010 年 3 月 5 日，波智高远召开股东会，一致同意北京彩蝶飞广告有限公司将其所拥有的 178 万元股权转让给新股东杨来新，将其所拥有的 82 万元的股权转让给新股东毛周杰；股东李峰将其所拥有的 2 万元股权转让给新股东杨来新；股东沙林萍将其所拥有的 38 万元股权转让给新股东毛周杰，并新增实收资本人民币 700 万元，新增注册资本由新股东杨来新以知识产权—“无线数字接入与服务技术”非专利技术出资 420 万元，评估值为 420 万元。毛周杰以知识产权—“无线数字接入与服务技术”非专利技术出资 280 万元，评估值为 280 万元，北京中金浩资产评估有限责任公司已对杨来新、毛周杰的非专利技术进行了评估，并出具了中金浩评报字[2010]第 019 号资产评估报告，杨来新已与本公司于 2010 年 2 月 4 日就出资的非专利技术登记入账，并办理完财产转移手续。本次增资由北京中恒会计师事务所进行验证，并于 2010 年 2 月 4 日出具“中恒验字[2010]第 304



号”验资报告。

### 3、第三次股权变化

2012年度第一次股东会决议、2012年度第二次股东会决议和修改后的章程规定：（1）同意增加新股东王涛、余小游、陈绿漫、高勇、何天翼、蒋士良、陆勇、郭文秀、侯卫兵、谭桂媚、王记强、赖淑荣、刘洋、卢学鹏、王平、陆飞凤、邹建波、白智兴、杨承路、唐小军、范耀祖、张华荣；

（2）同意原股东杨来新自愿将其在本公司的货币出资 180 万元、知识产权出资 420 万元全部转让给高勇、郭文秀、何天翼等 12 名新股东；（3）同意原股东毛周杰自愿将其在本公司的货币出资 120 万元中的 68.2351 万元、知识产权出资 280 万元全部转让给范耀祖、蒋士良、赖淑蓉等 14 名新股东；（4）同意本公司增加注册资本、由原注册资本 1000 万元增加到 1176.4723 万元人民币，增加注册资本 176.4723 万元人民币，出资方式为货币出资。本次增资由北京兴华会计师事务所进行验证，并于 2012 年 5 月 4 日出具“【2012】京会兴验字第 08010071 号”验资报告。

### 4、第四次股权变化

2012 年 6 月 20 日，本公司召开股东会并作出决议，通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意按照《公司法》的有关规定将公司整体变更为股份有限公司；整体变更后的公司名称为“北京波智高远信息技术股份有限公司”。

波智高远体发起人已按协议、章程的规定，以不高于经评估也不高于经审计的净资产按 1:1 比例折合成 11,764,723.00 股，每股面值为人民币 1 元；折股后净资产中的剩余部分进入资本公积，属全体股东享有；有限公司变更为股份公司后，各发起人的股权比例保持不变。

2012 年 6 月 15 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具[2012]京会兴审字第 08013924 号《审计报告》，经审计，北京波智高远信息技术有限公司截止 2012 年 5 月 31 日净资产为 12,241,607.24 元。以此为基础进行整体变更，其中 11,764,723.00 元人民币净资产作为变更后的股份公司的注册资本。

2012 年 6 月 18 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字[2012]第 131 号《北京波智高远信息技术有限公司拟股份制改制项目资产评估报告书》，评估基准日为 2012 年 5 月 31 日，经评估，北京波智高远信息技术有限公司截止 2012 年 5 月 31 日净资产为 1,224.17 万元。

2012 年 6 月 20 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具（2012）京会兴验字第 08010115 号验资报告，审验结果为，北京波智高远信息技术股份有限公司全体发起人已按协议、章程的规定，以不高于经评估也不高于经审计的净资产折合成 11,764,723.00 股。

### 5、第五次股权变化

截至 2015 年 12 月 30 日止，波智高远收到深圳市子午康成信息科技有限公司、深圳市禾益农业科技有限公司、珠海安赐文创伍号股权投资基金企业（有限合伙）、珠海安赐互联陆号股权投资基金企业（有限合伙）、常州金斯纳克投资基金管理中心（有限合伙）、陈长洁、郭志清、吕敏强缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 656,826,500.00 元。2015 年 12 月 31 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]48380012 号验资报告，各股东以货币出资人民币

101,325,600.00 元，股权出资人民币 555,500,900.00 元。

#### 6、第六次股权变化

根据本公司第三届董事会第三次会议及 2016 年度第四次股东大会审议并通过的《关于股票期权激励计划(草案)的议案》，本公司向符合条件 11 名激励对象授予本公司股票的股票期权，公司根据业绩实现情况及对股份支付计划激励对象的个人绩效考核情况，计划授予的股票期权数量不超过 750 万份，每份股票期权在满足可行权条件的基础下，拥有在有效期内以 1.00 元购买 1 股公司股票的权利。此次股份支付计划的授予日为 2016 年 6 月 30 日，有效期为自授予之日起 24 个月，股票期权自授予日起满 12 个月后可以开始行权，股票期权授予后至可行权日之间的期间为等待期，等待期为 12 个月。2017 年达到行权条件并已实施完毕，最终收到增资款 180 万元。

2017 年 3 月 2 日，本公司完成工商变更登记手续并取得取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照，公司名称由“北京波智高远信息技术股份有限公司”变更为“三态电子商务股份有限公司”，同时经向全国中小企业股份转让系统有限公司申请并获批准，自 2017 年 3 月 31 日起，公司中文名称由“北京波智高远信息技术股份有限公司”变更为“三态电子商务股份有限公司”，英文名称由“Beijing BZGY Information Technology Co., Ltd.”变更为“SFC Holdings Co., Ltd.”；公司证券简称由“波智高远”变更为“三态股份”。

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 670,391,223.00 元。

所处行业：公司所属行业为国际货运代理及电子商务。

经营范围：技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）  
许可经营项目：速递服务（不含私人信函和其他邮政专营业务）；仓储业务。

公司实际控制人为许一。

## （二）重大资产重组

2015年8月10日，本公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产进行重大资产重组条件的议案》及相关事项，本次重大资产重组方案包括重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产和非公开发行股份募集配套资金。2015年12月14日，本公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了本次重组的相关议案

### 1、重大资产重组方案

#### （1）重大资产置换

波智高远以其截至基准日2015年4月30日经评估的净资产与深圳市子午康成信息科技有限公司（以下简称“子午康成”）持有的深圳市三态速递有限公司（以下简称“三态速递”）100%股权的等值部分进行置换，拟置出资产作价不足的差额部分，由波智高远向子午康成发行股份购买。

#### （2）发行股份及支付现金购买资产

##### ①发行股份购买资产

三态速递100%股权作价经上述置换后的差额部分，由波智高远向子午康成发行股份购买。本次发行价格为1.00元/股，发行股份数量根据北京华信众合资产评估有限公司对三态速递的评估值和发行价格确定。本次置出资产和置入资产置换后的差额为55,550.09万元，据此计算本次用于购买资产的非公开发行股份数量，计算结果中出现不足1股的尾数舍去取整，舍去部分计入资本公积。最终，波智高远向三态速递股东合计发行555,500,900股股份用于购买资产。

## ②支付现金购买资产

鹏展万国电子商务（深圳）有限公司（以下简称“鹏展万国”）100%股权由波智高远以现金形式向ZHONGBINSUN购买。

思睿远东商贸有限公司（以下简称“思睿商贸”）100%股权、荣威供应链管理有限公司（以下简称“荣威供应链”）100%股权由波智高远以现金形式向明德天成科技有限公司购买。

本次交易完成后，波智高远将持有鹏展万国、三态速递、思睿商贸、荣威供应链100%股权。

## （3）波智高远定向发行股份募集配套资金

为提高本次重组绩效，增强重组完成后波智高远持续经营能力，波智高远拟向禾益科技、安赐文创伍号、安赐互联陆号、金斯纳克、陈长洁、郭志清、吕敏强非公开发行股份募集资金10,132.56万元。

本次非公开发行股份募集配套资金的发行价格为1.00元/股。根据募集配套资金的金额及上述发行价格计算，波智高远募集配套资金所发行的股份数量为101,325,600股。

本次重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产和非公开发行股份募集配套资金互为前提、不可分割。

## 2、重大资产重组实施情况

### （1）标的公司股权过户

#### ①三态速递

2015年12月30日，三态速递已完成100%股权过户至本公司名下的工商变更登记手续，并领取了深圳市市场监督管理局签发的[2015]第83913568号变更（备案）通知书。本次变更后，波智高远持有三态速递的100%股权。

#### ②鹏展万国

2016年1月15日，鹏展万国取得了深圳市南山区经济促进局出具的深外资南复[2016]50号《关于外资企业“鹏展万国电子商务（深圳）有限公司”投资者股权变更的批复》。2016年1月21日，鹏展万国已完成100%股权过户至本公司名下的工商变更登记手续，并领取了深圳市市场监督管理局签发的[2016]第6864336号变更（备案）通知书、统一社会信用代码为9144030066103315XN的营业执照。本次变更后，波智高远持有鹏展万国的100%股权。

#### ③思睿商贸

2016年1月22日，思睿商贸已完成100%股权过户至挂牌公司名下的工商变更登记手续。本次变更后，波智高远持有思睿商贸的100%股权。

#### ④荣威供应链

2016年1月22日，荣威供应链已完成100%股权过户至挂牌公司名下的工商变更登记手续。本次变更后，波智高远持有荣威供应链的100%股权。

#### (2) 股份发行及对价支付

2015年12月31日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]48380012号验资报告，截至2015年12月30日止，波智高远已收到深圳市子午康成信息科技有限公司、深圳市禾益农业科技有限公司、珠海安赐文创伍号股权投资基金企业（有限合伙）、珠海安赐互联陆号股权投资基金企业（有限合伙）、常州金斯纳克投资基金管理中心（有限合伙）、陈长洁、郭志清、吕敏强缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币656,826,500.00元（大写：陆亿伍仟陆佰捌拾贰万陆千伍佰元整）。各股东以货币出资人民币101,325,600.00元，股权出资人民币555,500,900.00元。

2016年2月16日，公司通过股转公司发布公告，公司审议通过了《关于修改北京波智高远信息技术股份有限公司章程的议案》，公司同时披露了修改后的章程。

2016年3月15日，股转公司出具《关于北京波智高远信息技术股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函〔2016〕2081号）确认，本次重组的新增股份已通过审查，准予办理登记。

2016年5月11日，波智高远支付明德天成购买香港荣威和香港思睿款项94,362,100.00元人民币。

2016年5月23日，波智高远支付ZHONGBIN SUN购买鹏展万国股权款项6,963,500.00元人民币。

#### (3) 置出资产

波智高远以其截至基准日2015年4月30日经评估的净资产与子午康成持有的三态速递100%股权的等值部分进行置换，该置出资产于2016年4月转入波智高远新设立的子公司北京波智高远科技有限公司，于2016年7月25日完成转让至子午康成名下。

本财务报表业经本公司董事会于2018年10月31日决议批准报出。

本公司截至2018年6月30日纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注八“在子公司中的权益”。本公司2018年1-6月合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事跨境电子商务及国际货运代理业务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事跨境电子商务及国际货运代理业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币和印度卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及②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。

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄确定组合
关联方组合	合并范围内的关联方、实际控制人、实际控制人控制的公司
特定款项组合	押金及保证金及其他可回收性强的应收款项

###### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存

在的损失评估确定。

③按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合类型	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金

融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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集团自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

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

### 17、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。

### 18、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19、预计负债

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

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

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

## 20、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

结合公司商品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

客户通过在公司第三方销售平台（如亿贝、亚马逊等）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

## （2）提供劳务收入

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

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

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

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

本公司收入类别为提供物流服务收入，本公司将货物移交至承运商后，货物发生损毁或者灭失的风险由承运商承担，本公司以货物移交作为收入确认时点。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### 24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 25、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无。

##### (2) 会计估计变更

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

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产、投资性房地产折旧年限	董事会	累计折旧及其他业务成本	74,230.29 元

#### 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变



更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

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

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%、30%计缴。

#### 不同企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深圳市三态速递有限公司	25%
鹏展万国电子商务（深圳）有限公司	15%
思睿远东商贸有限公司	16.5%
荣威供应链管理有限公司	16.5%
深圳前海三态现代物流有限公司	15%
全达通国际有限公司	16.5%
东莞市三态速递有限公司	25%
深圳市快云科技有限公司	15%
义乌三态供应链管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
Fada Trading Private Limited	30%
Fengherili Worldwide Trade Limited	16.5%
西安三态电子商务有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号《国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告》，本公司向境外单位提供的物流辅助服务、技术咨询服务免征增值税。

根据财税[2018]第 32 号《关于调整增值税税率的通知》，从 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的分别调整为 16%、10%，所本公司 2018 年 1 月 1 日至 4 月 30 日的税率为 17%，5 月 1 日起税率为 16%。

### (2) 所得税

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号），对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司设在前海深港现代服务业合作区的子公司深圳前海三态现代物流有限公司及深圳市快云科技有限公司适用 15%的所得税税率。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201644203745），本公之子公司鹏展万国 2016 年至 2018 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	18,144.67	10,257.82
银行存款	40,293,672.95	40,769,683.18
其他货币资金	40,081,984.39	26,097,301.59
合计	80,393,802.01	66,877,242.59
其中：存放在境外的款项总额	62,284,135.89	62,115,292.85

注：期末其他货币资金系通过在第三方平台（ebay、亚马逊等）开立的代收货款账户的资金余额。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,773,078.07	100.00	1,058,551.78	5.10	19,714,526.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,773,078.07	100.00	1,058,551.78	5.10	19,714,526.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,911,385.73	100.00	1,398,524.41	5.01	26,512,861.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,911,385.73	100.00	1,398,524.41	5.01	26,512,861.33

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,375,120.55	1,018,756.03	5.00
1至2年	397,957.52	39,795.75	10.00
合计	20,773,078.07	1,058,551.78	5.10

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 339,972.63 元。

(3) 本年无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄
Wish	4,619,176.84	22.24	230,958.84	一年以内
Amazon	3,305,015.68	15.91	165,250.78	一年以内
杭州嘉云数据科技有限公司	1,154,940.34	5.56	57,747.02	一年以内
Mercado Libre	823,225.94	3.96	41,161.30	一年以内
印度 eBay	818,674.54	3.94	40,933.73	一年以内
合计	10,721,033.34	51.61	536,051.67	

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,963,867.25	99.86	18,766,573.63	99.84
1 至 2 年	25,000.00	0.14	30,897.75	0.16
合计	17,988,867.25	100.00	18,797,471.38	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额
深圳市铭可达物流有限公司	非关联方	2,816,919.10
中国邮政集团公司	非关联方	2,008,148.59
Air Cargo Trder Limited . (ACT)	非关联方	2,417,165.17
中国邮政集团公司东莞市分公司	非关联方	1,330,571.95
Asendia Hong Kong Ltd	非关联方	436,803.90
合计		9,009,608.71

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,735,183.18	92.97	190,037.91	1.77	10,545,145.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	811,956.67	7.03	811,956.67	100.00	-
合计	11,547,139.85		1,001,994.58	8.68	10,545,145.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,016,529.76	91.33	133,194.89	1.48	8,883,334.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	856,268.75	8.67	856,268.75	100.00	-
合计	9,872,798.51	100.00	989,463.64	10.02	8,883,334.87

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,534,170.14	176,708.51	5.00
1至2年	45,317.03	4,531.70	10.00
2至3年	43,988.48	8,797.70	20.00
合计	3,623,475.65	190,037.91	5.24

③组合中，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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
特定款项组合	7,111,707.53	-	-

注：特定款项组合包括保证金及押金，代垫社保公积金及公司员工为采购货款借用的备用金，

因其可回收性强，不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,530.94 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,540,122.43	5,115,196.81
备付款	1,286,915.28	1,104,342.88
代垫款	336,414.22	284,014.66
员工备用金及其他	4,383,687.92	3,369,244.16
合计	11,547,139.85	9,872,798.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市铭可达物业管理有限公	押金及保证金	1,343,312.20	1-2 年	8.65	-
Ambastha Global Private Limited	货款	811,957.41	2 年以内	5.23	811,957.41
Etail Consultants Private Limited	货款	773,934.50	1 年以内	4.98	38,696.73
Sandeep Kumar Gurgaon Ofc Security Deposit	押金及保证金	383,740.41	1 年以内	2.47	-
美泰五金塑胶制品（深圳）有限公司	押金及保证金	266,420.00	2-3 年	1.72	-
合计	—	3,579,364.52	—	23.05	850,654.14

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,815,573.93	3,518,407.80	39,297,166.13
低值易耗品	674,215.09	-	674,215.09

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	43,489,789.02	3,518,407.80	39,971,381.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,696,803.83	2,070,997.46	37,625,806.37
低值易耗品	357,354.33	-	357,354.33
合计	40,054,158.16	2,070,997.46	37,983,160.70

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,070,997.46	1,447,410.34	-	-	-	3,518,407.80
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	2,070,997.46	1,447,410.34	-	-	-	3,518,407.80

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税及待抵扣税费	844,272.54	1,258,306.16
银行理财产品	35,840,000.00	91,450,000.00
合计	36,684,272.54	92,708,306.16

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,560,737.00	-	4,560,737.00	4,560,737.00	-	4,560,737.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	4,560,737.00	-	4,560,737.00	4,560,737.00	-	4,560,737.00
合计	4,560,737.00	-	4,560,737.00	4,560,737.00	-	4,560,737.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产



被投资单位	账面余额				在被投资单 位持股比例 (%)	本年 现金 红利
	年 初	本年增加	本年 减少	期末		
深圳市鲸仓科技有限公司	-	4,560,737.00	-	4,560,737.00	2.98	-

**8、投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,092,113.32	9,092,113.32
2、本年增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额	9,092,113.32	9,092,113.32
二、累计折旧		
1、年初余额	2,535,236.98	2,535,236.98
2、本年增加金额	142,588.41	142,588.41
(1) 固定资产累计折旧转入		
(2) 计提或摊销	142,588.41	142,588.41
3、本年减少金额	-	-
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,414,287.93	6,414,287.93
2、年初账面价值	6,556,876.34	6,556,876.34

**9、固定资产**

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,763,892.18	2,811,804.68	8,958,972.81	20,534,669.67
2、本年增加金额	406,500.00	-	1,041,283.07	1,447,783.07
(1) 购置	406,500.00	-	1,041,283.07	1,447,783.07
3、本年减少金额	-	30,465.15	241,339.73	271,804.88

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	30,465.15	241,339.73	271,804.88
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4、期末余额	9,170,392.18	2,781,339.53	9,758,916.15	21,710,647.86
二、累计折旧				
1、年初余额	612,347.81	513,198.37	2,482,372.62	3,607,918.80
2、本年增加金额	236,291.16	246,070.11	1,043,931.26	1,526,292.53
(1) 计提	236,291.16	246,070.11	1,043,931.26	1,526,292.53
3、本年减少金额	-	24,866.15	73,451.65	98,317.80
(1) 处置或报废	-	24,866.15	73,451.65	98,317.80
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4、期末余额	848,638.97	734,402.33	3,452,852.23	5,035,893.53
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,321,753.21	2,046,937.20	6,306,063.92	16,674,754.33
2、年初账面价值	8,151,544.37	2,298,606.31	6,476,600.19	16,926,750.86

## 10、无形资产

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,231,400.00	1,231,400.00
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	743,486.74	743,486.74
2、本年增加金额	139,403.76	139,403.76
(1) 计提	139,403.76	139,403.76

项目	系统软件	合计
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额	882,890.50	882,890.50
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	348,509.50	348,509.50
2、年初账面价值	487,913.26	487,913.26

### 11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
鹏展万国电子商务(深圳)有限公司、思睿远东商贸有限公司、荣威供应链管理有限公司	80,965,312.87	-	-	80,965,312.87

根据重大资产重组方案(附注“一、(二)、1”),本公司2016年以现金作为对价购买本公司现金购买鹏展万国电子商务(深圳)有限公司、思睿远东商贸有限公司、荣威供应链管理有限公司100%股权。购买时,该三家公司为同一控制下企业,故合并计算商誉。收购对价合计人民币101,325,600.00元与三家公司可辨认净资产公允价值计人民币20,360,289.13元的差额计人民币80,965,312.87元,本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。本年本公司管理层对该商誉进行减值测试,该商誉不存在减值。

### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	855,741.56	1,017,447.82	387,566.10	19,724.73	1,465,898.55
合计	855,741.56	1,017,447.82	387,566.10	19,724.73	1,465,898.55

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	182,325.93	27,348.89	331,478.00	49,721.70

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	487,913.27	73,186.99	487,913.27	73,186.99

**14、其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	-	398,800.00

**15、应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付承运商物流款	23,385,563.56	30,406,434.71
货款	19,377,668.54	21,384,489.08
平台费用	2,529,300.00	2,505,630.40
其他	867,290.99	36,286.99
合计	46,159,823.09	54,332,841.18

**16、预收款项**

项目	期末余额	年初余额
客户充值款	5,354,869.19	3,818,504.85
货款	2,895,713.37	2,234,310.69
合计	8,250,582.56	6,052,815.54

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	15,466,284.72	53,317,983.08	56,884,433.06	11,899,834.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,668,927.72	1,668,927.72	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,466,284.72	54,986,910.80	58,553,360.78	11,899,834.74

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,466,284.72	50,771,436.14	54,337,886.12	11,899,834.74
2、职工福利费	-	808,506.04	808,506.04	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
3、社会保险费	-	635,962.45	635,962.45	-
其中：医疗保险费	-	565,709.34	565,709.34	-
工伤保险费	-	40,403.72	40,403.72	-
生育保险费	-	29,849.39	29,849.39	-
4、住房公积金	-	892,345.54	892,345.54	-
5、工会经费和职工教育经费	-	209,732.91	209,732.91	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	15,466,284.72	53,317,983.08	56,884,433.06	11,899,834.74

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,588,487.19	1,588,487.19	-
2、失业保险费	-	80,440.53	80,440.53	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,668,927.72	1,668,927.72	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定的缴纳基数和各地规定的缴纳比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

## 18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	9,200.31	688,409.35
企业所得税	10,663,996.34	9,133,953.00
个人所得税	360,293.68	240,831.33
城市维护建设税	2,563.25	556.43
教育费附加	1,830.89	533.09
土地使用税	203.49	293.93
印花税	15,787.73	12,156.77
房产税	37,007.74	-
合计	11,090,883.43	10,151,263.70

**19、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	100,200.00	1,086,436.25
预提相关费用	204,690.59	623,310.12
代收代付款	2,891,620.99	625,658.69
其他	42,073.07	78,312.33
合计	3,238,584.65	2,413,717.39

**20、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、21）	675,879.44	1,014,912.82

**21、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
分期付款购入固定资产	3,859,087.37	4,104,712.39
减：一年内到期部分（附注六、20）	675,879.44	1,014,912.82
合计	3,183,207.93	3,089,799.57

**22、预计负债**

项目	期末余额	年初余额
销售退款损失	1,750,011.72	1,735,087.53
重寄损失	583,337.23	578,362.50
合计	2,333,348.95	2,313,450.03

注：根据公司的业务特点并参考了同行业上市公司的收入确认方法，确定了以发货作为电商收入确认时点的重要依据。具体来看，通常情况下，客户通过公司电商平台下达订单并按公司指定的付款方式支付货款后，公司将委托物流公司将商品交付客户，并在将商品发出并交付物流公司时确认收入。销售退款或重寄（根据本公司销售商品的特点，一般仅退款或重寄，不会发生实际货品的退回）是跨境电商企业均存在的事项。目前，对于销售退款或重寄业务，公司分两种情形进行会计处理。对于当月退款的销售订单，将直接冲减销售收入；对于当期末退款但仍可能存在退款的，公司管理层将合理估计退款率冲减当期收入，并计提相应的预计负债（销售退款损失）；对于不退款而是重新邮寄的，管理层合理估计重寄成本及费用率增加当期的营业成本及销售费用，并计提相应的预计负债（重寄损失）。

**23、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		冲减成本费用
经贸委专项资金	3,844,300.00		-	-	3,844,300.00	-	-	是
高新技术企业补助	65,600.00	-	-	-	65,600.00	-	-	是
稳岗补贴			-	-		-	-	是
合计	3,909,900.00	-	-	-	3,909,900.00	-	-	

**24、股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	670,391,223.00		-	-	-		670,391,223.00

**25、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	-562,591,965.35	-	-	-562,591,965.35
其他资本公积	3,584,000.00	-	-	3,584,000.00
合计	-559,007,965.35	-	-	-559,007,965.35

**26、其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	645,426.84	186,762.04	-	-
其中：外币财务报表折算差额	645,426.84	186,762.04	-	-

(续)

项目	本年发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	195,514.04	-8,752.00	832,188.88
其中：外币财务报表折算差额	195,514.04	-8,752.00	832,188.88

**27、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,879,885.91	-	-	3,879,885.91

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	151,100,753.69	84,892,256.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	151,100,753.69	84,892,256.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	77,149,920.58	124,208,451.90
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	116,000,000.00	57,999,954.29
期末未分配利润	112,250,674.27	151,100,753.69

### 29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,560,738.45	222,538,987.44	445,881,276.68	200,414,263.04
合计	548,560,738.45	222,538,987.44	445,881,276.68	200,414,263.04

### 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	64,926.72	689,216.84
城市维护建设税	11,420.69	436.71
教育费附加	7,886.59	311.93
印花税	764,637.72	101,875.46
房产及土地使用税	37,120.79	37,301.67
合计	885,992.51	829,142.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及仓储费用	115,943,518.01	87,617,027.57
平台服务费	53,877,081.17	43,389,320.16
职工薪酬	19,406,108.51	16,009,668.00
低值易耗品摊销	654,718.37	4,553,965.81



项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,722,330.18	1,387,059.84
应酬、办公、差旅、水电费等	780,088.14	894,259.25
折旧费	1,004,802.48	425,614.22
其他	8,455,629.66	2,333,499.77
合计	201,844,276.52	156,610,414.62

**32、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,281.20	893,705.25
租赁费	5,547,293.80	1,452,346.08
中介服务费	2,916,460.26	1,246,453.55
办公、差旅、招待及通讯费	2,407,859.56	191,379.08
折旧摊销费	1,339,524.96	467,486.72
其它	110,249.68	66,002.73
合计	13,445,669.46	4,317,373.41

**33、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,408.46	-
减：利息收入	-27,251.97	18,682.15
汇兑损益	3,985,385.18	1,574,304.74
手续费	7,392,164.80	7,837,698.07
合计	11,443,706.47	9,393,320.66

**34、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,752,898.11	683,794.02
合计	1,752,898.11	683,794.02

**35、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品收益	1,631,740.56	314,881.08
合计	1,631,740.56	314,881.08

**36、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	-	-
政府补助	4,500,300.00	-
其他	5336.51	36,412.50
合计	4,505,636.51	36,412.50

**37、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	195.00
其中：固定资产处置损失	-	195.00
其他	2,407,447.63	3,000.00
合计	2,407,447.63	3,195.00

**38、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,068,447.25	11,380,017.45
递延所得税费用	112,167.36	-156,311.87
合计	15,180,614.61	11,223,705.58

## (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	92,187,405.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,046,851.44
子公司适用不同税率的影响	-7,332,055.00
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-833,835.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,669.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或者可抵扣亏损的影响	-
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	979,983.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-
所得税费用	15,180,614.61

**39、其他综合收益**

详见附注六、26。

**40、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	66,156.49	18,680.10
单位及个人往来款项	940,330.67	1,624,117.98
政府补助	3,909,900.00	
其他	463,423.53	-
合计	5,379,810.69	1,642,798.08

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
平台服务费	109,879,892.12	37,674,139.55
租赁费	8,084,902.86	2,839,405.92
手续费	8,392,164.80	7,837,695.88
中介服务费	1,313,700.01	1,246,453.55
办公及差旅费	357,656.85	1,085,638.33
运输及其他费用	65,710,827.84	3,357,710.06
单位及个人往来款项	2,422,734.22	1,432,639.35
合计	196,161,878.70	55,473,682.64

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	77,006,791.17	56,123,072.39
加：资产减值准备	1,752,898.11	683,794.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,663,782.88	1,022,275.65
无形资产摊销	139,403.76	139,403.76
长期待摊费用摊销	387,566.10	203,503.81
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）		195.00
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）	93,408.46	

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,631,740.56	-314,881.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,372.81	-134,977.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-20,910.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,435,630.86	6,752,330.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,704,636.91	-18,000,300.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,683,805.69	8,175,028.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,019,683.09	54,628,533.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	80,393,802.01	62,141,001.97
减：现金的年初余额	66,877,242.59	51,775,567.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,516,559.42	10,365,434.49

## 2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		56,789,761.56
其中：库存现金	18,144.67	10,257.82
可随时用于支付的银行存款	40,293,672.95	40,769,683.18
可随时用于支付的其他货币资金	40,081,984.39	16,009,820.56
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	80,393,802.01	56,789,761.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,193,493.95	保证金及第三方延迟转款

### 七、合并范围的变更

2018年1月新设子公司西安三态电子商务有限公司，持股比例均为100%，自2018年1月开始纳入合并范围。

### 八、在子公司中的权益

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	
一级子公司						
深圳市三态速递有限公司	深圳	深圳	现代物流业	100.00	-	
鹏展万国电子商务（深圳）有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00	-	非同一控制
思睿远东商贸有限公司	香港	香港	电子商务	100.00	-	下企业合并
荣威供应链管理有限公司	香港	香港	现代物流业	100.00	-	
二级子公司						
深圳前海三态现代物流有限公司	深圳	深圳	现代物流业	-	100.00	非同一控制
全达通国际有限公司	香港	香港	现代物流业	-	60.00	下企业合并
深圳市快云科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	-	100.00	
Fengherili Worldwide Trade Limited	香港	香港	一般贸易	-	100.00	设立
Fada Trading Private Limited	印度	印度	一般贸易	-	99.99	设立
西安三态电子商务有限公司	西安	西安	电子商务	-	100	设立
三级子公司						
东莞市三态速递有限公司	东莞	东莞	现代物流业	-	100.00	非同一控制
义乌三态供应链管理有限公司	义乌	义乌	现代物流业	-	100.00	下企业合并
						设立

注：Fada Trading Private Limited 根据印度当地的规定，设立公司至少有一个股东为印度本地人，故公司登记的持股比例为 99.99%，同时公司与另一股东签署协议，其为名义股东，不享有公司的权益，故本公司对 Fada Trading Private Limited 间接持股为 99.99%，但享有其 100% 的表决权 and 权益。

### 九、关联方及关联交易

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股		母公司对本公司的表决权比例(%)
				直接	间接	
深圳市子午康成信息科技有限公司	深圳	股权投资等	1000 万元 人民币	82.86	1.09	83.95

子午康成直接持有本公司 555,500,900 股股份，许一持有子午康成 100% 股权，直接持有本公司 0.42% 股权，为本公司最终控制方。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、在子公司中的权益。

**3、其他关联方情况**

关联方	关联关系
ZHONGBIN SUN	董事长、总经理
明德天成科技有限公司	ZHONGBIN SUN100%控股的公司

**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

无。

② 销售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关联方股权转让情况

无。

**5、关联方应收应付款项**

无。

**6、关联方承诺**

(1) 股东股份锁定的承诺

公司股东子午康成承诺以其所获取的公司股份，自股份交割日起十二个月内不转让。自股份交割日起满 12 个月且标的公司 2015 年度审计报告全部出具后，可转让不超过其本次认购公司全部股份的 30%；自股份交割日起满 24 个月且标的公司 2016 年度审计报告全部出具后，可累计转让不超过其本次认购公司全部股份的 60%；自股份交割日起满 36 个月且标的公司 2017 年度审计报告全部出具后，可不再受限转让其本次认购公司的全部股份。公司股东禾益科技、安赐文创伍号、安赐互联陆号、金斯纳克、陈长洁、郭志清、吕敏强承诺以其所获取的公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内，其减持公司的股票不超过其取得的公司新增股份的 50%。

## （2）业绩承诺

子午康成、ZHONGBIN SUN、明德天成承诺，三态速递、鹏展万国、思睿商贸、荣威供应链在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润（净利润需经具有证券期货从业资格的会计师事务所审计并扣除非经常性损益）合计不低于 4,670 万元、6,070 万元和 7,890 万元。

## （3）保持独立性的承诺

子午康成承诺，在本次交易完成后，收购人作为三态股份控股股东期间，将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对三态股份实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证三态股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响三态股份的独立经营。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

根据本公司第三届董事会第三次会议及 2016 年度第四次股东大会审议并通过的《关于股票期权激励计划(草案)的议案》，公司向符合条件 11 名激励对象授予本公司股票的股票期权，公司根据业绩实现情况及对股份支付计划激励对象的个人绩效考核情况，计划授予的股票期权数量不超过 750 万份，每份股票期权在满足可行权条件的基础下，拥有在有效期内以 1.00 元购买 1 股公司股票的权利。

此次股份支付计划的授予日为 2016 年 6 月 30 日，有效期为自授予之日起 24 个月，股票期权自授予日起满 12 个月后可以开始行权，股票期权授予后至可行权日之间的期间为等待期，等待期为 12 个月。

### 2、以权益结算的股份支付情况

本公司采用标的股票于授予日的协议转让价格（2.28 元/股）作为标的股票的公允价值，每股成本为 1.28 元。

本公司根据公司业绩实现情况及对股份支付计划激励对象的个人绩效考核情况对资产负债表日的可行权期权数量进行估计，截至 2016 年 12 月 31 日，有一名激励对象离职，预计可行权数量为 280 万份。

2016 年 12 月 31 日为此次股份支付计划的等待期的资产负债表日，根据对可行权股票期权数量的最佳估计及标的股票于授予日的公允价值进行测算，此次股份支付计划对 2016 年的损益影响为-3,584,000.00 元，并计入资本公积。

### 3、股份支付的修改、终止情况

本公司本期未对股份支付计划进行修改。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	674,888,228.64	-	674,888,228.64	670,327,491.64	-	670,327,491.64

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市三态速递有限公司	565,417,891.64	-	-	565,417,891.64	-	-
鹏展万国电子商务(深圳)有限公司	6,963,500.00	-	-	6,963,500.00	-	-
思睿远东商贸有限公司	80,450,700.00	-	-	80,450,700.00	-	-
荣威供应链管理有限公司	13,911,400.00	-	-	13,911,400.00	-	-
深圳前海三态现代物流有限公司	3,584,000.00	-	-	3,584,000.00	-	-
合计	670,327,491.64	-	-	670,327,491.64	-	-



## 十四、补充资料

## 1、本年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	4,500,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年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，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	1,631,740.56	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,132,040.56	
所得税影响额	919,806.08	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	5,212,234.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	31.16%	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.06%	0.11	0.11

三态电子商务股份有限公司

2018年10月31日