



南极电商股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南极电商股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	797,185,583.85	1,189,754,162.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	831,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,835,200.00	40,318,407.59
应收账款	900,861,668.62	724,583,591.63
应收款项融资		
预付款项	324,594,582.98	552,797,861.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,990,732.86	59,849,623.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,275,450.97	3,361,669.70
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,521,689.40	486,849,976.13
流动资产合计	3,024,264,908.68	3,057,515,291.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		240,057.98
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,658,566.63	14,230,858.19
其他权益工具投资	240,057.98	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,589,324.75	3,021,813.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	561,204,496.24	562,683,064.77
开发支出		
商誉	889,770,009.82	889,770,009.82
长期待摊费用	15,587.64	109,113.12
递延所得税资产	5,653,591.54	6,679,125.79
其他非流动资产	8,604,252.07	14,999,379.61
非流动资产合计	1,482,735,886.67	1,491,733,422.73
资产总计	4,507,000,795.35	4,549,248,714.71
流动负债：		
短期借款	70,360,000.00	70,360,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,890,689.57	52,048,994.98
预收款项	155,215,880.29	369,750,631.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,712,639.16	28,396,002.54
应交税费	30,952,412.66	66,445,511.72
其他应付款	106,900,079.75	167,238,218.29
其中：应付利息	112,748.69	150,492.26
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,652,169.23	30,106,369.18
流动负债合计	471,683,870.66	784,345,728.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	317,100.00	634,200.00
其他非流动负债		

非流动负债合计	317,100.00	634,200.00
负债合计	472,000,970.66	784,979,928.56
所有者权益：		
股本	417,326,994.00	417,326,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,474,899,938.08	1,480,832,771.89
减：库存股	151,686,242.28	67,590,687.09
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	131,720,855.52	131,720,855.52
一般风险准备		
未分配利润	2,162,513,499.65	1,776,292,224.02
归属于母公司所有者权益合计	4,034,775,044.97	3,738,582,158.34
少数股东权益	224,779.72	25,686,627.81
所有者权益合计	4,034,999,824.69	3,764,268,786.15
负债和所有者权益总计	4,507,000,795.35	4,549,248,714.71

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：施逸伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	132,780,019.77	546,501,650.58
交易性金融资产	300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	700,000.00
应收账款	90,633,840.26	96,820,342.97
应收款项融资		
预付款项	6,170,701.13	349,364.99
其他应收款	176,889,575.24	32,667,995.54

其中：应收利息	5,299,692.89	
应收股利		
存货	745,887.19	441,903.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,588,289.57	54,634,672.85
流动资产合计	712,308,313.16	732,115,930.66
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,938,478,241.58	3,938,050,533.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,828.77	34,734.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,620.43	101,189.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,604,252.07	14,684,511.69
非流动资产合计	3,947,205,942.85	3,952,870,968.44
资产总计	4,659,514,256.01	4,684,986,899.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,540,255.44	23,630,397.14
预收款项	39,498,790.66	28,401,099.61
合同负债		
应付职工薪酬	8,176.90	7,552,651.67
应交税费	233,797.66	149,514.97
其他应付款	74,924,160.12	115,799,734.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	130,205,180.78	175,533,398.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	130,205,180.78	175,533,398.05
所有者权益：		
股本	2,454,870,403.00	2,454,870,403.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,860,926,915.10	1,860,926,915.10
减：库存股	151,686,242.28	67,590,687.09
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,063,622.20	75,063,622.20
未分配利润	290,134,377.21	186,183,247.84
所有者权益合计	4,529,309,075.23	4,509,453,501.05
负债和所有者权益总计	4,659,514,256.01	4,684,986,899.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,634,394,455.13	1,234,063,490.39
其中：营业收入	1,634,394,455.13	1,234,063,490.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,243,398,294.00	914,899,045.90
其中：营业成本	1,148,284,658.52	845,083,840.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,870,700.94	3,922,319.47
销售费用	32,831,048.75	19,283,860.17
管理费用	42,197,329.05	24,248,354.47
研发费用	18,393,280.28	18,473,155.80
财务费用	-1,178,723.54	3,887,515.58
其中：利息费用	3,099,770.00	6,084,996.46
利息收入	4,365,888.83	2,714,899.67



加：其他收益	1,281,196.03	342,670.98
投资收益（损失以“-”号填列）	13,032,088.47	10,216,469.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	427,708.44	275,207.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,380,428.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,311,348.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	334.41	1,321.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	403,929,351.07	307,413,558.21
加：营业外收入	13,726,611.27	16,209,453.93
减：营业外支出	16,178.28	4,511.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	417,639,784.06	323,618,501.00
减：所得税费用	31,418,203.73	31,034,596.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	386,221,580.33	292,583,904.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	386,221,580.33	292,583,904.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	386,221,275.63	291,777,146.85
2.少数股东损益	304.70	806,758.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	386,221,580.33	292,583,904.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	386,221,275.63	291,777,146.85
归属于少数股东的综合收益总额	304.70	806,758.02
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.12
(二) 稀释每股收益	0.16	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：施逸伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	130,460,100.82	78,410,183.46
减：营业成本	14,987,515.45	9,641,139.18
税金及附加	356,871.40	444,414.19
销售费用	5,482,878.09	4,901,156.45
管理费用	7,185,527.28	6,981,259.13
研发费用	2,760,782.48	4,441,281.70
财务费用	-5,410,726.88	-5,706,446.66
其中：利息费用		
利息收入	5,424,081.43	5,723,439.89
加：其他收益		14,246.62
投资收益（损失以“-”号填列）	4,357,854.08	86,986,408.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	427,708.44	275,207.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,158,375.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,301,819.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,321.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,296,731.59	130,407,536.75
加：营业外收入	1,654,397.78	1,355,309.02
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,951,129.37	131,762,845.77
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,951,129.37	131,762,845.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,951,129.37	131,762,845.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	103,951,129.37	131,762,845.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,659,833,789.09	1,287,596,346.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,006,898.50	45,330,426.85
经营活动现金流入小计	1,719,840,687.59	1,332,926,773.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,283,268,208.77	969,971,149.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,656,157.50	50,771,223.85
支付的各项税费	91,537,477.82	90,297,004.29

支付其他与经营活动有关的现金	113,226,735.46	116,957,926.48
经营活动现金流出小计	1,569,688,579.55	1,227,997,304.35
经营活动产生的现金流量净额	150,152,108.04	104,929,469.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,426,000,000.00	1,642,990,000.00
取得投资收益收到的现金	14,036,293.82	6,294,463.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,331.54	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-724,696.67
收到其他与投资活动有关的现金	185,031,472.28	6,131,173.61
投资活动现金流入小计	2,625,078,097.64	1,654,697,940.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	450,487.00	17,090.00
投资支付的现金	2,807,000,000.00	1,991,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	94,432,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	182,116,224.00	
投资活动现金流出小计	3,083,998,711.00	1,991,717,090.00
投资活动产生的现金流量净额	-458,920,613.36	-337,019,149.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,935,337.23	108,895,284.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,762,338.74
支付其他与筹资活动有关的现金	84,075,468.09	240,000.00
筹资活动现金流出小计	137,010,805.32	110,135,284.41

筹资活动产生的现金流量净额	-87,010,805.32	-90,135,284.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,732.35	-411,200.06
五、现金及现金等价物净增加额	-395,768,578.29	-322,636,164.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,189,754,162.14	1,461,202,577.10
六、期末现金及现金等价物余额	793,985,583.85	1,138,566,412.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	169,510,723.05	97,580,090.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,810,994.61	164,848,286.84
经营活动现金流入小计	244,321,717.66	262,428,376.88
购买商品、接受劳务支付的现金	28,882,094.30	6,933,681.62
支付给职工以及为职工支付的现金	17,895,361.84	12,085,411.97
支付的各项税费	1,287,765.19	2,831,881.53
支付其他与经营活动有关的现金	66,479,517.98	170,742,250.53
经营活动现金流出小计	114,544,739.31	192,593,225.65
经营活动产生的现金流量净额	129,776,978.35	69,835,151.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	610,000,000.00	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,402,485.16	85,947,420.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	267,116,224.00	72,972,039.96
投资活动现金流入小计	881,518,709.16	598,926,460.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	860,000,000.00	460,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付	68,832,000.00	

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	412,116,224.00	352,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,340,948,224.00	812,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-459,429,514.84	-213,073,539.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,343,656.21
支付其他与筹资活动有关的现金	84,075,468.09	
筹资活动现金流出小计	84,075,468.09	101,343,656.21
筹资活动产生的现金流量净额	-84,075,468.09	-101,343,656.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,373.77	23,828.98
五、现金及现金等价物净增加额	-413,721,630.81	-244,558,215.86
加：期初现金及现金等价物余额	546,501,650.58	464,340,111.99
六、期末现金及现金等价物余额	132,780,019.77	219,781,896.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	417,326,994.00				1,480,832,771.89	67,590,687.09			131,720,855.52		1,776,292,224.02		3,738,582,158.34	25,686,627.81	3,764,268,786.15	
加：会计政策变更																
前期																



差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	417,326,994.00				1,480,832,771.89	67,590,687.09				131,720,855.52		1,776,292,224.02		3,738,582,158.34	25,686,627.81	3,764,268,786.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-5,932,833.81	84,095,555.19						386,221,275.63		296,192,886.63	-25,461,848.09	270,731,038.54
(一)综合收益总额												386,221,275.63		386,221,275.63	304.70	386,221,580.33
(二)所有者投入和减少资本						84,095,555.19								-84,095,555.19	-25,461,848.09	-109,557,707.98
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						84,095,555.19								-84,095,555.19	-25,461,848.09	-109,557,707.98
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转																

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	417,326,994.00				1,474,899,938.08	151,686,242.28			131,720,855.52		2,162,513,499.65		4,034,775,044.97	224,779.72	4,034,999,824.69

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	417,326,994.00				1,480,832,771.89				94,008,469.00		1,029,000,343.50		3,021,168,578.39	28,885,513.81	3,050,054,092.20	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合																

并														
其他														
二、本年期初余额	417,326,994.00			1,480,832,771.89				94,008,469.00		1,029,000,343.50		3,021,168,578.39	28,885,513.81	3,050,054,092.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										190,309,176.92		190,309,176.92	-2,853,357.84	187,455,819.08
（一）综合收益总额										291,777,146.85		291,777,146.85	806,758.02	292,583,904.87
（二）所有者投入和减少资本													-1,897,777.12	-1,897,777.12
1. 所有者投入的普通股													-1,897,777.12	-1,897,777.12
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-101,467,969.93		-101,467,969.93	-1,762,338.74	-103,230,308.67
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-101,467,969.93		-101,467,969.93		-101,467,969.93
4. 其他													-1,762,338.74	-1,762,338.74
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	417,326,994.00				1,480,832,771.89			94,008,469.00		1,219,309,520.42		3,211,477,755.31	26,032,155.97		3,237,509,911.28

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10	67,590,687.09			75,063,622.20	186,183,247.84		4,509,453,501.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10	67,590,687.09			75,063,622.20	186,183,247.84		4,509,453,501.05

	00									4		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					84,095,555.19					103,951,129.37		19,855,574.18
（一）综合收益总额										103,951,129.37		103,951,129.37
（二）所有者投入和减少资本					84,095,555.19							-84,095,555.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					84,095,555.19							-84,095,555.19
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10	151,686,242.28			75,063,622.20	290,134,377.21		4,529,309,075.23

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,636,580,269.00				2,679,217,049.10				44,670,500.50	14,113,122.44		4,374,580,941.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,636,580,269.00				2,679,217,049.10				44,670,500.50	14,113,122.44		4,374,580,941.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	818,290,134.00				-818,290,134.00					30,294,875.84		30,294,875.84
(一)综合收益总额										131,762,845.77		131,762,845.77
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-101,467,969.93			-101,467,969.93
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-101,467,969.93			-101,467,969.93
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	818,290,134.00				-818,290,134.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	818,290,134.00				-818,290,134.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10				44,670,500.50	44,407,998.28		4,404,875,816.88

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

南极电商股份有限公司（以下简称“本公司”或“南极电商”），原名江苏新民纺织科技股份有限公司（以下简称“新民科技”），新民科技是经江苏省人民政府苏政复[2001]48号文批准，由吴江新民纺织有限公司整体变更设立的股份有限公司，由吴江新民实业投资有限公司（以下简称“新民实业”）、北京汇正财经顾问有限公司、苏州大学纺织技术开发中心及柳维特等7位自然人共同出资组建，注册资本为人民币3,847万元，于2001年4月28日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。公司的经营地址江苏省吴江市盛泽镇五龙路22号。

2006年4月15日，经公司2005年度股东大会决议，本公司以未分配利润4,000.88万元按每10股送红股10.4股、以资本公积230.82万元按每10股转增0.6股的方式转增股本，共计增加股本4,231.70万元，注册资本变更为人民币8,078.70万元。

2007年3月28日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2007]60号文核准，本公司于2007年4月6日首次向社会公开发行人民币普通股2,800万股，每股面值1.00元。发行后注册资本变更为人民币10,878.70万元。2007年4月18日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“新民科技”，证券代码“002127”。

2008年5月，根据公司二届十二次董事会审议并经2007年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2007年末总股本10,878.70万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增4股，共转增股本4,351.48万股，转增后注册资本变更为人民币15,230.18万元。

2009年6月，根据公司三届四次董事会审议并经2008年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2008年末总股本15,230.18万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增2股，共转增股本3,046.036万股，转增后注册资本变更为人民币18,276.216万元。

2010年5月，根据公司三届十一次董事会审议并经2009年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2009年末总股本18,276.216万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增6股，共转增股本10,965.7296万股，转增后注册资本变更为人民币29,241.9456万元。

2010年7月，根据公司2009年第二次临时股东大会决议通过并经中国证监会证监许可[2010]674号文《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司以非公开发行股票的方式向6名特定投资者发行了7,962.9629万股人民币普通股（A股），每股面值1.00元。本次非公开发行后注册资本变更为人民币37,204.9085万元。

2011年8月，根据公司三届二十一次董事会审议并经2010年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2010期末总股本37,204.9085万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增2股，共转增股本7,440.9817万股，转增后注册资本变更为人民币44,645.8902万元。

2013年7月，东方恒信资本控股集团有限公司（以下简称“东方恒信”）、吴江新民科技发展有限公司（以下简称“新民科发”）与新民实业及李克加签署《股权转让框架协议》，约定东方恒信协议受让新民实业及李克加所持有的新民科发股权并对新民科发增资2亿元，增资完成后，东方恒信持有新民科发91.14%股权；之后，新民科发以协议转让方式受让新民实业所持新民科技100,386,041股无限售流通股，转让前新民科发原持有新民科技32,194,969股无限售流通股。2013年8月13日，上述股份转让过户收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，新民科发成为公司第一大股东，持有新民科技132,581,010股，占上市公司总股本29.69%，随后，新民科发更名为东方新民控股有限公司（以下简称“东方新民”）。公司实际控制人变更为蒋学明，法人代表变更为杨斌。

根据本公司2015年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司重大资产重组及向张玉祥等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2968号）的核准，由本公司向张玉祥、朱雪莲、胡美珍、上海丰南投资中心（有限合伙）（以下简称“丰南投资”）、江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“江



苏高投”)发行人民币普通股291,158,259股(每股发行价格为人民币8.05元)购买南极电商(上海)有限公司100%股权,同时,由本公司向特定对象香溢融通(浙江)投资有限公司管理的香溢专项定增1-3号私募基金发行人民币普通股31,512,605股(每股发行价格为人民币9.52元)募集配套资金,以上合计申请增加注册资本及股本人民币322,670,864.00元,变更后的注册资本及股本为人民币769,129,766.00元。公司实际控制人变更为张玉祥和朱雪莲,法人代表变更为张玉祥。

公司已于2016年3月2日完成工商变更登记手续并取得由江苏省苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》,公司名称由“江苏新民纺织科技股份有限公司”变更为“南极电商股份有限公司”。

2016年5月9日,公司2015 年年度股东大会审议通过2015年度利润分配预案:2015年度以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2016年5月20日,权益分派方案实施完毕,分红前公司总股本为769,129,766 股,分红后总股本增至 1,538,259,532股。

根据本公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准南极电商股份有限公司向刘睿等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1703号)的核准,由本公司向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军以及北京静衡投资管理有限公司(以下简称“静衡投资”)购买北京时间互联网络科技有限公司(以下简称“时间互联”)100%股权,其中以发行股份方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军合计支付交易对价的60%(发行人民币普通股69,191,795股,每股面值为人民币1元,每股发行价格为人民币8.29元),以现金方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军、静衡投资合计支付本次交易对价的 40.00%;并向特定对象张玉祥和南极电商第二期员工持股计划发行人民币普通股29,128,942股,每股面值为人民币1元(每股发行价为人民币13.44元),共计发行人民币普通股98,320,737股。其中:向刘睿发行股份34,235,524股,向葛楠发行股份25,226,176股,向虞晗青发行股份3,603,739股,向张明发行股份2,882,991股,向陈军发行股份3,243,365股,向张玉祥发行股份23,809,523股,向南极电商第二期员工持股计划发行股份5,319,419股以上合计申请增加注册资本人民币98,320,737.00元,变更后注册资本为人民币1,636,580,269.00元。

2018年5月15日,公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配方案》:以公司截止2017年12月31日总股本1,636,580,269股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.62元(含税),同时以资本公积向全体股东每10股转增5股,共转增股本818,290,134股,转增后注册资本变更为人民币2,454,870,403.00元。

公司经营范围:从事互联网零售、对外贸易;对外投资、投资管理及咨询、企业管理信息咨询;电子商务技术支持及信息咨询、商务咨询、市场营销策划;会务服务,品牌设计,品牌管理,公关活动策划,文化艺术交流活动策划,企业形象策划,展览展示服务,摄影服务,文化教育信息咨询;农产品加工与销售;网络技术、信息技术及纺织技术的开发、转让、咨询及服务;质量管理咨询及技术服务;针纺织品、服装服饰、皮革制品、箱包、鞋帽、床上用品、工艺礼品、洗涤用品、宠物用品、化妆品、护肤用品、摄影器材、玩具、音响设备及器材、劳防用品、金属制品、家具、家用电器、厨房用品、通讯设备、电子产品、水处理净化设备、五金交电、文教用品、办公用品、服装面料、服装辅料的销售;预包装食品不含冷藏冷冻食品)销售;设计、制作、代理、发布各类广告;软件研发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2019年8月21日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	南极电商(上海)有限公司	上海南极有限	100.00	
2	极文武(上海)文化有限公司	极文武	55.00	
3	上海水弥裳文化传播有限公司	上海水弥裳	60.00	
4	南极人(上海)电子商务有限公司	上海南极人		100.00

5	上海一站通网络科技服务有限公司	一站通		100.00
6	上海小袋融资租赁有限公司	小袋融资租赁		75.00
7	NANJIINTERNATIONALCO.,LTD.注1	NANJI		100.00
8	CARTELOCROCODILEPTELT注1	CARTELO		100.00
9	TOTALCLASSICINVESTMENTSLIMITED注2	CLASSIC		100.00
10	UNIVERSALNEWLIMITED注2	UNIVERSAL		100.00
11	新疆居畅电子商务有限公司	新疆居畅电子		100.00
12	新疆南极人电子商务有限公司	新疆南极人		100.00
13	新疆卡鳄电子商务有限公司	新疆卡鳄电子		100.00
14	卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	卡帝卡乐		86.67
15	上海奥桑文化传播有限公司	上海奥桑文化		96.00
16	北京时间互联网络科技有限公司注3	时间互联	100.00	
17	新疆亨利嘉业网络科技有限公司注3	新疆亨利		100.00
18	北京亨利嘉业科技有限公司注3	亨利嘉业		100.00
19	新疆香贝丹网络科技有限公司注3	香贝丹		100.00
20	新疆哈雅仕网络科技有限公司注3	哈雅仕		100.00

注1：CARTELO CROCODILE PTE LTD为NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.全资子公司。

注2：UNIVERSAL NEW LIMITED为TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED全资子公司。

注3：亨利嘉业、新疆亨利为时间互联全资子公司；香贝丹、哈雅仕为亨利嘉业全资子公司。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并报表期间	纳入合并范围
1	卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	卡帝卡乐	2019年1-6月	新设
2	上海奥桑文化传播有限公司	上海奥桑文化	2019年1-6月	新设

本期减少子公司：

无

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自2019年6月末起12月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础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2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本会计期间为自2019年1月1日至2019年6月30日。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一

情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后

按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）反向购买

法律上的本公司（母公司）遵从以下原则编制合并财务报表：

- ① 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- ② 合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。
- ③ 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。
- ④ 母公司个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。前期比较个别财务报表为母公司自身个别财务报表。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费



用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期

损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款

应收账款组合2 融资租赁业务产生的应收账款

应收账款组合3 保理业务产生的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生

时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：  
 发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(7) 金融工具的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

**(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

**13、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

**(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进

行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表

日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;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,确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

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

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2.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。

#### **（4）本公司收入确认的具体原则**

##### **①品牌综合服务业务**

品牌综合服务业务包含品牌服务费和标牌使用费。

##### **A.品牌服务费**

品牌服务费，是南极电商按发放商标辅料的批次为授权生产商提供产品研发、工艺制作、品质控制、计划制定、经营数据分析等一系列增值服务所收取的费用。公司品牌服务费收入在各产品约定的服务期内分摊确认收入。

##### **B.标牌使用费**

标牌使用费即销售标牌辅料的收入，是南极电商授权各生产商生产某项产品时，发放该产品全套标牌，并收取标牌费。公司在发出标牌，取得对方确认的结算单据后，确认销售标牌辅料的收入。

##### **②自媒体流量变现业务**

自媒体流量变现业务即通过公司合作品牌影响力在互联网移动端的增值服务所收取的费用。公司自媒体流量变现业务在合同约定的服务器内分摊确认收入。

##### **③园区平台服务费**

园区平台服务费即公司通过大数据系统平台整合物流、信息流、资金流、数据流、产品流、服务流，进行六流合一的管理，同时收取服务费。公司在取得对方确认的结算信息后，确认园区服务费收入。

##### **④融资租赁收入**

##### **A.租赁期开始日的处理**

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

##### **B.未实现融资收益的分配**

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

##### **C.未担保余值发生变动时的处理**

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

##### **⑤保理收入**

保理收入指的是公司为客户向其购货方销售商品、提供劳务或其他原因产生的应收账款提供融资及相关的综合性金融服务而收取的费用。

##### **⑥经销商授权使用业务**

经销商授权使用业务是南极电商授权经销商销售“南极人”品牌产品，并向其提供店铺装修、店铺诊断、运营规划、营销策划、大数据分析、供应商货品推荐等一系列服务所收取的费用。公司经销商授权使用业务收入在服务约定的服务期内，分摊确认收入。

##### **⑦移动互联网媒体投放平台营销**

公司根据客户的需求，完成了媒体投放且相关成本能够可靠计量时，公司根据与客户确认后的投放排期表或月度结算单确认收入。

##### **⑧互联网流量整合营销**

公司根据客户需求向流量供应商采购可利用的分散流量资源、定制营销方案并实施完成，在相关成本能够可靠计量时，公司根据与客户确认后的月度结算单确认收入。

## 23、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入主营业务收入/租赁收入。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。



## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	公司于 2019 年 4 月 26 日召开第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	详见其他说明
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	公司于 2019 年 8 月 21 日召开第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	详见其他说明

其他说明：

1、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,189,754,162.14	1,189,754,162.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		450,000,000.00	-450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	40,318,407.59	40,318,407.59	
应收账款	724,583,591.63	724,583,591.63	
应收款项融资			
预付款项	552,797,861.17	552,797,861.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,849,623.62	59,849,623.62	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,361,669.70	3,361,669.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	486,849,976.13	36,849,976.13	450,000,000.00
流动资产合计	3,057,515,291.98	3,057,515,291.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	240,057.98		-240,057.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,230,858.19	14,230,858.19	
其他权益工具投资		240,057.98	240,057.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,021,813.45	3,021,813.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	562,683,064.77	562,683,064.77	
开发支出			
商誉	889,770,009.82	889,770,009.82	
长期待摊费用	109,113.12	109,113.12	
递延所得税资产	6,679,125.79	6,679,125.79	
其他非流动资产	14,999,379.61	14,999,379.61	
非流动资产合计	1,491,733,422.73	1,491,733,422.73	
资产总计	4,549,248,714.71	4,549,248,714.71	
流动负债：			
短期借款	70,360,000.00	70,360,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	52,048,994.98	52,048,994.98	
预收款项	369,750,631.85	369,750,631.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,396,002.54	28,396,002.54	
应交税费	66,445,511.72	66,445,511.72	
其他应付款	167,238,218.29	167,238,218.29	
其中：应付利息	150,492.26	150,492.26	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	30,106,369.18	30,106,369.18	
流动负债合计	784,345,728.56	784,345,728.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	634,200.00	634,200.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	634,200.00	634,200.00	
负债合计	784,979,928.56	784,979,928.56	
所有者权益：			
股本	417,326,994.00	417,326,994.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,480,832,771.89	1,480,832,771.89	
减：库存股	67,590,687.09	67,590,687.09	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	131,720,855.52	131,720,855.52	
一般风险准备			
未分配利润	1,776,292,224.02	1,776,292,224.02	
归属于母公司所有者权益合计	3,738,582,158.34	3,738,582,158.34	
少数股东权益	25,686,627.81	25,686,627.81	
所有者权益合计	3,764,268,786.15	3,764,268,786.15	
负债和所有者权益总计	4,549,248,714.71	4,549,248,714.71	

调整情况说明

- 1、2018年末理财产品余额450,000,000.00元，从其他流动资产重分类至交易性金融资产。
- 2、2018年末可供出售金融资产余额240,057.98元，重分类至其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	546,501,650.58	546,501,650.58	
交易性金融资产		50,000,000.00	-50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	700,000.00	700,000.00	
应收账款	96,820,342.97	96,820,342.97	
应收款项融资			
预付款项	349,364.99	349,364.99	
其他应收款	32,667,995.54	32,667,995.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	441,903.73	441,903.73	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	54,634,672.85	4,634,672.85	50,000,000.00
流动资产合计	732,115,930.66	732,115,930.66	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,938,050,533.14	3,938,050,533.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	34,734.60	34,734.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,189.01	101,189.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	14,684,511.69	14,684,511.69	
非流动资产合计	3,952,870,968.44	3,952,870,968.44	
资产总计	4,684,986,899.10	4,684,986,899.10	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	23,630,397.14	23,630,397.14	
预收款项	28,401,099.61	28,401,099.61	
合同负债			
应付职工薪酬	7,552,651.67	7,552,651.67	
应交税费	149,514.97	149,514.97	
其他应付款	115,799,734.66	115,799,734.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	175,533,398.05	175,533,398.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	175,533,398.05	175,533,398.05	
所有者权益：			
股本	2,454,870,403.00	2,454,870,403.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,860,926,915.10	1,860,926,915.10	

减：库存股	67,590,687.09	67,590,687.09	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,063,622.20	75,063,622.20	
未分配利润	186,183,247.84	186,183,247.84	
所有者权益合计	4,509,453,501.05	4,509,453,501.05	
负债和所有者权益总计	4,684,986,899.10	4,684,986,899.10	

调整情况说明

2018年末理财产品余额50,000,000.00元，从其他流动资产重分类至交易性金融资产。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 28、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6% 13% 16%
城市维护建设税	应纳流转税	1% 5% 7%
企业所得税	应纳税所得额	0% 15% 25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1% 2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南极电商股份有限公司	25%
南极电商（上海）有限公司	15%（见税收优惠）
南极人（上海）电子商务有限公司	25%
上海小袋融资租赁有限公司	25%
上海一站通网络科技服务有限公司	25%
上海水弥裳文化传播有限公司	25%
新疆居畅电子商务有限公司	-（见税收优惠）
新疆南极人电子商务有限公司	-（见税收优惠）
新疆卡鳄电子商务有限公司	-（见税收优惠）



卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	25%
上海奥桑文化传播有限公司	25%
北京时间互联网络科技有限公司	25%
北京亨利嘉业科技有限公司	15%
新疆亨利嘉业网络科技有限公司	-（见税收优惠）
新疆香贝丹网络科技有限公司	-（见税收优惠）
新疆哈雅仕网络科技有限公司	-（见税收优惠）

## 2、税收优惠

2018年11月2日，子公司上海南极电商取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201831003563，有效期三年，按照有关规定，上海南极电商自2018年起至2020年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

2017年12月6日，子公司亨利嘉业取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201711007629，有效期三年，按照有关规定，亨利嘉业自2017年起至2019年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）文件规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。子公司新疆亨利、香贝丹、新疆哈雅仕、新疆居畅电子、新疆南极人、新疆卡鳄2019年度暂免征收企业所得税。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）文件规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。母公司南极电商、子公司新疆居畅、新疆卡鳄、新疆南极人、上海一站通、南极电商（有限）、新疆亨利、新疆香贝丹、新疆哈雅仕自2019年4月1日至2019年6月30日可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

## 3、其他

子公司NANJI、CCPL、CLASSIC、UNIVERSAL均为已注册，基本未开展经营，尚未纳税；子公司极文武已注册，但尚未开展经营，尚未纳税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,128.46	112,576.06
银行存款	768,677,219.40	1,157,232,273.16

其他货币资金	28,416,235.99	32,409,312.92
合计	797,185,583.85	1,189,754,162.14

其他说明

(1) 其他货币资金中28,380,391.24元系本公司为回购股票存入证券账户的股票回购款。

(2) 截至报告期末，公司被冻结货币资金金额为320万元，系诉讼事项所致。该诉讼事项因公司客户侵权导致公司成为连带被告，公司正在积极处理中。从过去发生的类似案例看，法院均裁定公司非责任承担人，不承担法律后果。就公司客户可能存在的侵权行为，公司与客户的合同中已明确约定禁止客户侵犯他人合法权利，一旦发生此类行为，客户将承担由此带来的一切损失和后果。同时，公司正在制定更加严格的知识产权管理专项措施，对公司客户涉及知识产权的内容尽到合理注意和提醒义务，要求其遵守法律，尊重他人权利，避免侵权。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	831,000,000.00	450,000,000.00
其中：		
银行理财	781,000,000.00	450,000,000.00
信托	50,000,000.00	
其中：		
合计	831,000,000.00	450,000,000.00

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,835,200.00	40,318,407.59
合计	31,835,200.00	40,318,407.59

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,345,000.00	
合计	1,345,000.00	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						3,696,463.47	0.48%	3,696,463.47	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	949,160,464.66	100.00%	48,298,796.04	5.09%	900,861,668.62	772,498,506.84	99.52%	47,914,915.21	6.20%	724,583,591.63
其中:										
除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款	635,531,112.85	66.96%	45,162,502.52	7.11%	590,368,610.33	599,716,880.20	77.26%	41,986,119.21	7.00%	557,730,760.99
保理业务及融资租赁业务产生的应收	313,629,	33.04%	3,136,29	1.00%	310,493,0	172,781,6	22.26%	5,928,796	3.43%	166,852,83

账款	351.81		3.52		58.29	26.64		.00		0.64
合计	949,160,464.66	100.00%	48,298,796.04	5.09%	900,861,668.62	776,194,970.31	100.00%	51,611,378.68	6.65%	724,583,591.63

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	565,536,590.28	28,276,829.50	5.00%
1 至 2 年	37,319,348.77	3,731,934.88	10.00%
2 至 3 年	27,887,765.23	8,366,329.57	30.00%
3 年以上	4,787,408.57	4,787,408.57	100.00%
合计	635,531,112.85	45,162,502.52	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 保理业务及融资租赁业务产生的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	313,629,351.81	3,136,293.52	1.00%
合计	313,629,351.81	3,136,293.52	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	879,165,942.09
合计	879,165,942.09

1 至 2 年	37,319,348.77
2 至 3 年	27,887,765.23
3 年以上	4,787,408.57
3 至 4 年	3,562,686.41
4 至 5 年	1,224,722.16
合计	949,160,464.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	51,611,378.68	280,944.28	100,000.00	3,693,526.92	48,298,796.04
合计	51,611,378.68	280,944.28	100,000.00	3,693,526.92	48,298,796.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江阴市卓尔纺织品有限公司	100,000.00	货币资金
合计	100,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,693,526.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南通含朵纺织品有限公司	品牌服务费	1,406,550.00	无法收回	总经理会议	否
吴江市衣锦坊纺织有限公司	品牌服务费	2,286,976.92	无法收回	总经理会议	否
合计	--	3,693,526.92	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
吴江雅达实业有限公司	119,638,888.86	12.60	1,196,388.89
北京字跳网络技术有限公司	65,686,833.31	6.92	3,284,341.67
苏州东通建设发展有限公司	49,823,100.00	5.25	498,231.00
苏州恒久发展有限公司	39,667,777.73	4.18	396,677.78
浙江尚纬电子商务股份有限公司	38,550,680.77	4.06	840,818.89
合计	313,367,280.67	33.01	6,216,458.23

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	320,684,600.49	98.80%	551,075,388.32	99.69%
1 至 2 年	3,909,982.49	1.20%	1,708,215.11	0.31%
2 至 3 年		0.00%	14,257.74	0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	324,594,582.98	--	552,797,861.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项

(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	单位：元	
	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州小米信息服务有限公司	181,408,108.98	55.89%
维沃移动通信有限公司	70,449,780.61	21.70%
北京卓奥优效广告有限公司	9,653,397.88	2.97%
湖北酷力通网络科技有限公司	6,245,283.03	1.92%
华为软件技术有限公司	5,813,396.88	1.79%
合计	273,569,967.38	84.28%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,990,732.86	59,849,623.62
合计	83,990,732.86	59,849,623.62

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务保证金	85,238,950.75	61,398,438.49
往来款	2,561,069.42	1,741,355.10
转让股权款		410,000.00
其他	1,375,597.07	385,620.02
合计	89,175,617.24	63,935,413.61

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,085,789.99			4,085,789.99
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,099,484.69			1,099,484.69
本期转销	390.30			390.30
2019 年 6 月 30 日余额	5,184,884.38			5,184,884.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,825,009.64
合计	87,825,009.64
1 至 2 年	231,752.70
2 至 3 年	497,709.00

3 年以上	621,145.90
3 至 4 年	351,145.90
4 至 5 年	270,000.00
合计	89,175,617.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	4,085,789.99	1,099,484.69	390.30	5,184,884.38
合计	4,085,789.99	1,099,484.69	390.30	5,184,884.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	74,025,000.00	1 年内	83.01%	3,701,250.00
上海高泰房地产开发公司	保证金	5,245,783.50	1 年内	5.88%	262,289.18
广州小米信息服务有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年内	2.24%	100,000.00
维沃移动通信有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年内	2.24%	100,000.00
幻电科技(上海)有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	0.56%	25,000.00
合计	--	83,770,783.50	--	93.94%	4,188,539.18

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,098,561.35		3,098,561.35	2,223,458.92		2,223,458.92
库存商品	6,911,223.46	3,734,333.84	3,176,889.62	4,872,544.62	3,734,333.84	1,138,210.78
合计	10,009,784.81	3,734,333.84	6,275,450.97	7,096,003.54	3,734,333.84	3,361,669.70

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,734,333.84					3,734,333.84
合计	3,734,333.84					3,734,333.84

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未使用的流量返货	14,887,946.62	9,906,934.01
预缴企业所得税	2,455,526.14	2,406,229.79
待抵扣的增值税进项税	17,111,794.30	20,163,637.63
待摊费用	14,066,422.34	4,373,174.70
合计	48,521,689.40	36,849,976.13

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	14,230,858.19			427,708.44						14,658,566.63	
小计	14,230,858.19			427,708.44						14,658,566.63	
合计	14,230,858.19			427,708.44						14,658,566.63	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非重大影响权益投资	240,057.98	240,057.98
合计	240,057.98	240,057.98

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,589,324.75	3,021,813.45
合计	2,589,324.75	3,021,813.45

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,802.44	7,373,533.14	781,284.91	4,025,877.48	12,200,497.97
2.本期增加金额				240,252.98	240,252.98
(1) 购置				240,252.98	240,252.98

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				12,672.41	12,672.41
(1) 处置或报废				12,672.41	12,672.41
4.期末余额	19,802.44	7,373,533.14	781,284.91	4,253,458.05	12,428,078.54
二、累计折旧					
1.期初余额	13,168.53	5,605,946.18	586,213.09	2,973,356.72	9,178,684.52
2.本期增加金额	470.28	297,428.49	34,326.01	330,519.77	662,744.55
(1) 计提	470.28	297,428.49	34,326.01	330,519.77	662,744.55
3.本期减少金额				2,675.28	2,675.28
(1) 处置或报废				2,675.28	2,675.28
4.期末余额	13,638.81	5,903,374.67	620,539.10	3,301,201.21	9,838,753.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,163.63	1,470,158.47	160,745.81	952,256.84	2,589,324.75
2.期初账面价值	6,633.91	1,767,586.96	195,071.82	1,052,520.76	3,021,813.45

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,971.32			2,738,922.42	559,229,900.00	5,496,400.00	567,580,193.74
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	114,971.32	0.00	0.00	2,738,922.42	559,229,900.00	5,496,400.00	567,580,193.74
二、累计摊销							
1.期初余额	33,725.09			1,903,803.88		2,959,600.00	4,897,128.97
2.本期增加金额	1,149.72			209,018.81		1,268,400.00	1,478,568.53
(1) 计提	1,149.72			209,018.81		1,268,400.00	1,478,568.53
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	34,874.81	0.00	0.00	2,112,822.69	0.00	4,228,000.00	6,375,697.50
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	80,096.51	0.00	0.00	626,099.73	559,229,900.00	1,268,400.00	561,204,496.24
2.期初账面价值	81,246.23	0.00	0.00	835,118.54	559,229,900.00	2,536,800.00	562,683,064.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司商标使用权系收购CARTELO取得的“卡帝乐鳄鱼Cartelo”系列商标使用权50,922.99万元和收购UNIVERSAL取得的“精典泰迪”系列商标使用权5,000万元，都被归类为使用寿命不确定的无形资产，账面未进行摊销。

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

收购 CARTELO CROCODILE PTE LTD	109,969,096.91					109,969,096.91
收购北京时间互联网络科技有限公司	779,800,912.91					779,800,912.91
合计	889,770,009.82					889,770,009.82

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	109,113.12		93,525.48		15,587.64
合计	109,113.12		93,525.48		15,587.64

其他说明

#### 15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	36,102,497.97	5,653,591.54	40,391,040.68	6,651,685.70
内部交易未实现利润			182,933.96	27,440.09
合计	36,102,497.97	5,653,591.54	40,573,974.64	6,679,125.79

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,268,400.00	317,100.00	2,536,800.00	634,200.00
合计	1,268,400.00	317,100.00	2,536,800.00	634,200.00

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,653,591.54		6,679,125.79
递延所得税负债		317,100.00		634,200.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,572,739.89	19,040,461.83
可抵扣亏损	85,884,659.75	186,175,175.74
合计	116,457,399.64	205,215,637.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	83,888,005.95	185,033,393.70	
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	1,996,653.80	1,141,782.04	
合计	85,884,659.75	186,175,175.74	--

其他说明：

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	8,604,252.07	14,684,511.69
预付长期资产款	0.00	314,867.92
合计	8,604,252.07	14,999,379.61

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,360,000.00	20,360,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	70,360,000.00	70,360,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款为子公司新疆亨利取得建设银行股份有限公司上海青浦支行短期借款5,000.00万，由本公司及子公司时间互联承担连带担保责任。

担保抵押借款为子公司新疆亨利取得厦门国际银行上海分行短期借款2,036.00万，由子公司时间互联、刘睿承担连带担保责任，另刘睿提供抵押担保。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	62,106,324.43	32,466,406.96
应付广告费	1,886,792.56	10,660,377.50
应付服务费	7,698,798.16	8,645,057.35
其他	198,774.42	277,153.17
合计	71,890,689.57	52,048,994.98

## 19、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	117,709,020.61	310,115,449.97
预收授权费	37,329,346.11	59,266,883.94
预收保理款	177,513.57	368,297.94



合计	155,215,880.29	369,750,631.85
----	----------------	----------------

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,978,262.95	62,865,039.14	74,197,907.82	16,645,394.27
二、离职后福利-设定提存计划	417,739.59	6,200,332.11	6,550,826.81	67,244.89
三、辞退福利		449,000.00	449,000.00	0.00
合计	28,396,002.54	69,514,371.25	81,197,734.63	16,712,639.16

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,680,825.83	56,430,821.01	67,520,416.00	16,591,230.84
2、职工福利费	0.00	387,306.84	387,306.84	0.00
3、社会保险费	233,927.12	3,517,609.03	3,697,372.72	54,163.43
其中：医疗保险费	208,349.61	3,016,219.83	3,183,341.85	41,227.59
工伤保险费	9,037.13	203,879.09	209,710.30	3,205.92
生育保险费	16,540.38	297,510.11	304,320.57	9,729.92
4、住房公积金	63,510.00	2,528,910.90	2,592,420.90	
5、工会经费和职工教育经费		391.36	391.36	
合计	27,978,262.95	62,865,039.14	74,197,907.82	16,645,394.27

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	400,191.53	6,017,341.15	6,359,064.98	58,467.70
2、失业保险费	17,548.06	182,990.96	191,761.83	8,777.19
合计	417,739.59	6,200,332.11	6,550,826.81	67,244.89

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,609,959.98	20,156,833.97
企业所得税	20,898,428.11	43,555,729.29
个人所得税	327,913.84	276,508.03
城市维护建设税	422,569.50	1,095,120.02
教育费附加	251,258.65	604,396.86
地方教育税附加	94,521.31	254,236.57
其他	347,761.27	502,686.98
合计	30,952,412.66	66,445,511.72

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	112,748.69	150,492.26
其他应付款	106,787,331.06	167,087,726.03
合计	106,900,079.75	167,238,218.29

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	112,748.69	150,492.26
合计	112,748.69	150,492.26

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	5,994,986.60	69,032,000.00
保证金	99,252,316.99	96,167,377.29
往来款	296,454.01	1,770,902.19
其他	1,243,573.46	117,446.55
合计	106,787,331.06	167,087,726.03

### 23、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益—流量返货	13,929,991.89	24,384,191.84
预提广告费	5,541,792.45	5,541,792.45
预提服务费	180,384.89	180,384.89
合计	19,652,169.23	30,106,369.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

### 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	417,326,994.00						417,326,994.00

其他说明：

公司按反向收购原则编制合并报表，合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（上海南极电商）发行在外的股份面值以及权益性工具的金额。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,480,832,771.89		5,932,833.81	1,474,899,938.08
合计	1,480,832,771.89		5,932,833.81	1,474,899,938.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内公司购买子公司Cartelo Crocodile Pte Ltd（卡帝乐鳄鱼私人有限公司）5%已发行股份。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有的该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间产生差额，按照企业会计准则第33号，调整资本公积（股本溢价）。

## 26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	67,590,687.09	84,095,555.19		151,686,242.28
合计	67,590,687.09	84,095,555.19		151,686,242.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至2019年6月30日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，已回购公司股份数量16,956,927股，占公司总股本的0.69%，购买的最高成交价为10.989元/股，购买的最低成交价为6.895元/股，支付总金额为151,655,831.53元（不含交易费用），交易费用30,410.75元，合计151,686,242.28元。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,720,855.52			131,720,855.52
合计	131,720,855.52			131,720,855.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,776,292,224.02	1,029,000,343.50
调整后期初未分配利润	1,776,292,224.02	1,029,000,343.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	386,221,275.63	291,777,146.85
应付普通股股利		101,467,969.93
期末未分配利润	2,162,513,499.65	1,219,309,520.42

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,631,962,560.49	1,147,491,044.37	1,231,319,790.54	842,969,581.25
其他业务	2,431,894.64	793,614.15	2,743,699.85	2,114,259.16
合计	1,634,394,455.13	1,148,284,658.52	1,234,063,490.39	845,083,840.41

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 30、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	796,889.53	1,493,743.22
教育费附加	645,853.33	1,288,561.60
印花税	887,966.56	671,407.30
文化事业建设费	530,350.74	458,140.67
其他	9,640.78	10,466.68
合计	2,870,700.94	3,922,319.47

其他说明:

## 31、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,408,352.70	14,012,157.12
广告及宣传费	1,379,795.07	1,205,051.20
会议差旅费	1,687,714.03	1,789,243.00

业务招待费	597,408.71	534,680.95
租赁费	745,432.08	334,299.34
长期资产折旧、摊销	63,237.59	231,468.54
运输费用	220,762.06	107,708.97
劳务费	14,027.62	432,441.44
装修费	421,505.19	
检测费	360,404.25	
其他	932,409.45	636,809.61
合计	32,831,048.75	19,283,860.17

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,238,669.48	11,513,780.78
租赁费	2,979,262.01	2,469,775.74
资产折旧、摊销	1,685,787.49	1,690,791.43
专业服务费	7,485,767.01	5,020,948.16
业务招待费	928,377.44	550,600.22
会议差旅费	2,649,259.20	558,825.61
办公费	1,391,887.47	782,304.59
其他	838,318.95	1,661,327.94
合计	42,197,329.05	24,248,354.47

其他说明：

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	16,522,885.23	16,663,582.85
租赁费	1,092,554.41	993,327.64
折旧、摊销	407,890.13	510,797.10
办公费	56,665.95	92,931.10
其他	313,284.56	212,517.11
合计	18,393,280.28	18,473,155.80

其他说明：

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,099,770.00	6,084,996.46
减：利息收入	4,365,888.83	2,714,899.67
加：汇兑损失		424,538.59
减：汇兑收益	9,544.51	
加：手续费	96,939.80	92,880.20
合计	-1,178,723.54	3,887,515.58

其他说明：

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还	980.02	342,670.98
加计抵减增值税	1,280,216.01	
合计	1,281,196.03	342,670.98

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	427,708.44	275,207.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,215,441.48
理财产品投资收益	12,604,380.03	11,156,703.46
合计	13,032,088.47	10,216,469.83

其他说明：

### 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,099,484.69	
应收账款坏账损失	-280,944.28	

合计	-1,380,428.97
----	---------------

其他说明：

### 38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-20,571,461.47
二、存货跌价损失		-1,739,886.77
合计		-22,311,348.24

其他说明：

### 39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	334.41	1,321.15
其中：固定资产处置利得	334.41	1,321.15

### 40、营业外收入

单位：元

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
政府补助	8,376,926.08	12,191,144.49	8,376,926.08
罚款收入	4,014,561.60	3,884,052.24	4,014,561.60
其他	1,335,123.59	134,257.20	1,335,123.59
合计	13,726,611.27	16,209,453.93	13,726,611.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
企业科技创新财政扶持资金	各地方财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	8,252,067.36	10,635,702.27	与收益相关



			的补助					
青浦区纳税百强企业	青浦区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00	120,000.00	与收益相关
2018 年吴江高新区(盛泽镇)加快推进高质量发展奖励	盛泽镇政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	19,000.00		与收益相关
2018 年度企业稳定岗位补贴	盛泽镇政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,203.72		与收益相关
专利资助	青浦区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	3,655.00		与收益相关
盛泽总部企业扶持	经发局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		326,200.00	与收益相关
盛泽服务十强企业	经发局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
“十三五”浦东新区促进金融业发展财政扶持	金融服务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		968,000.00	与收益相关
2017 年青浦区服务业扶	青浦科委	奖励	因研究开发、技术更新及	是	否		60,000.00	与收益相关

持资金			改造等获得的补助					
其他		补助		是	否		31,242.22	与收益相关
合计						8,376,926.08	12,191,144.49	

其他说明：

#### 41、营业外支出

单位：元

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
赔偿损失	6,091.50		6,091.50
滞纳金罚款	200.00	202.58	200.00
其他	9,886.78	4,308.56	9,886.78
合计	16,178.28	4,511.14	16,178.28

其他说明：

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,709,769.48	32,225,061.70
递延所得税费用	708,434.25	-1,190,465.57
合计	31,418,203.73	31,034,596.13

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	417,639,784.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,409,946.01
子公司适用不同税率的影响	-45,564,550.22
调整以前期间所得税的影响	-1,218,469.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,890,744.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	1,682,022.24

损的影响	
所得税费用	31,418,203.73

其他说明

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	27,452,780.00	17,614,980.00
政府补助	8,375,635.02	12,533,815.47
汇算清缴退税	5,640,153.15	
银行利息	1,407,697.99	1,443,746.12
其他	17,130,632.34	13,737,885.26
合计	60,006,898.50	45,330,426.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	36,050,805.48	60,521,000.00
租赁费	6,692,371.43	7,998,052.31
会议差旅费	4,031,328.30	2,619,039.66
运输费	453,305.34	644,292.56
研发费用	13,606,565.99	18,434,119.26
中介服务费	6,774,993.60	5,346,039.73
劳务费	1,106,235.18	613,977.80
办公费	2,006,666.65	1,557,353.99
广告费	25,156,598.72	9,266,465.48
其他	17,347,864.77	9,957,585.69
合计	113,226,735.46	116,957,926.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,915,248.28	6,131,173.61
代收个税	182,116,224.00	
合计	185,031,472.28	6,131,173.61

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

2017年10月公司通过发行股份及支付现金购买北京时间互联100%股权，时间互联原股东缴纳的个税由公司进行代扣代缴。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付个税	182,116,224.00	
合计	182,116,224.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

2017年10月公司通过发行股份及支付现金购买北京时间互联100%股权，时间互联原股东缴纳的个税由公司进行代扣代缴。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款收到的现金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	84,075,468.09	
公司注销退回非控股股东的注册资本金		240,000.00
合计	84,075,468.09	240,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	386,221,580.33	292,583,904.87
加：资产减值准备	1,380,428.97	22,311,348.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	662,744.55	738,530.96
无形资产摊销	1,478,568.53	1,488,669.40
长期待摊费用摊销	93,525.48	93,525.48
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）	-334.41	-1,321.15
财务费用（收益以“-”号填列）	-28,680.93	-1,609,819.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,032,088.47	-3,538,613.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,025,534.25	-873,365.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-317,100.00	-317,100.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,913,781.27	10,566,541.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,945,739.89	-270,971,205.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-252,364,028.88	54,458,375.05
经营活动产生的现金流量净额	150,152,108.04	104,929,469.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	793,985,583.85	1,138,566,412.35
减：现金的期初余额	1,189,754,162.14	1,461,202,577.10
现金及现金等价物净增加额	-395,768,578.29	-322,636,164.75

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	793,985,583.85	1,189,754,162.14
其中：库存现金	92,128.46	112,576.06
可随时用于支付的银行存款	765,477,219.40	1,157,232,273.16
可随时用于支付的其他货币资金	28,416,235.99	32,409,312.92
三、期末现金及现金等价物余额	793,985,583.85	1,189,754,162.14

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,200,000.00	因诉讼事项被冻结
合计	3,200,000.00	--

其他说明：

截至报告期末，公司被冻结货币资金金额为320万元，系诉讼事项所致。该诉讼事项因公司客户侵权导致公司成为连带被告，公司正在积极处理中。从过去发生的类似案例看，法院均裁定公司非责任承担人，不承担法律后果。就公司客户可能存在的侵权行为，公司与客户的合同中已明确约定禁止客户侵犯他人合法权利，一旦发生此类行为，客户将承担由此带来的一切损失和后果。同时，公司正在制定更加严格的知识产权管理专项措施，对公司客户涉及知识产权的内容尽到合理注意和提醒义务，要求其遵守法律，尊重他人权利，避免侵权。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	612,813.32	6.8747	4,212,907.72
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
NANJI INTERNATIONAL CO., LTD.	英属维尔京群岛 (BVI)	人民币
CARTELO CROCODILE PTE LTD	萨摩亚 (Samoa)	人民币
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	英属维尔京群岛 (BVI)	人民币
UNIVERSAL NEW LIMITED	英属维尔京群岛 (BVI)	人民币

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业科技创新财政扶持资金	8,252,067.36	营业外收入	8,252,067.36
青浦区纳税百强企业	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018 年吴江高新区 (盛泽镇)	19,000.00	营业外收入	19,000.00

加快推进高质量发展奖励			
2018 年度企业稳定岗位补贴	2,203.72	营业外收入	2,203.72
专利资助	3,655.00	营业外收入	3,655.00
三代手续费	980.02	其他收益	980.02
加计抵减增值税	1,280,216.01	其他收益	1,280,216.01
合计	9,658,122.11	合计	9,658,122.11

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 新设子公司

①卡帝卡乐（上海）贸易有限公司是2019年1月本公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币3,000万元，本公司持股比例86.67%。截止报告期末本公司已实际出资2,600万元，少数股东尚未出资。

②上海奥桑文化传播有限公司是2019年1月本公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币1,000万元，本公司持股比例96%。截止报告期末本公司尚未实际出资，少数股东尚未出资。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南极电商（上海）有限公司	上海	上海	销售服装面料、服装辅料、针纺织品等，商务信息咨询，企业管理咨询等	100.00%		设立
极文武（上海）文化有限公司	上海	上海	文化艺术交流活动策划，企业形象策划，公关活动策划，品牌管理，从事日用百货、服装服饰、针纺织品、皮革制品、箱包鞋帽、床上用品、化妆品的网上零售、批发、进出口及	55.00%		设立



			相关配套服务。			
上海水弥裳文化传播有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划咨询，企业形象策划，公共关系咨询，品牌管理，销售日用百货、服装服饰、针纺织品、皮革制品、箱包鞋帽、床上用品、化妆品等	60.00%		设立
南极人（上海）电子商务有限公司	上海	上海	电子商务，商务信息咨询等		100.00%	设立
上海一站通网络科技有限公司	上海	上海	网络科技领域内的技术服务、技术咨询，电子商务等		100.00%	设立
上海小袋融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务，租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询及担保；从事与主营业务有关的商业保理业务		75.00%	设立
NANJI INTERNATIONAL CO., LTD. 注 1	英属维京群岛 (BVI)	英属维京群岛 (BVI)	品牌授权业务、收取权利金等		100.00%	设立
CARTELO CROCODILE PTE LTD 注 1	萨摩亚 (Samoa)	萨摩亚 (Samoa)	CCPL 向运营商授权使用 CARTELO 品牌并收取权利金，允许其就某一产品类目或多个产品类目进行运营。		100.00%	收购
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS	英属维京群岛 (BVI)	英属维京群岛 (BVI)	品牌授权		100.00%	设立

LIMITED 注 2						
UNIVERSAL NEW LIMITED 注 2	英属维京群岛 (BVI)	英属维京群岛 (BVI)	品牌授权		100.00%	收购
新疆居畅电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等		100.00%	设立
新疆南极人电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；电子商务信息咨询；针纺织品、皮革制品、服装鞋帽、日用百货、塑料制品、工艺礼品、宠物用品、洗涤用品、劳保用品、金属制品、家具、家用电器等		100.00%	设立
新疆卡鳄电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务信息咨询；企业管理咨询；品牌管理；会务服务；企业形象策划、公关活动策划、市场营销策划、展览展示服务；信息技术及纺织技术的开发、转让、咨询及服务		100.00%	设立
卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	上海	上海	销售：针纺织品、服装鞋帽、箱包、皮革制品、床上用品、日用百货、玩具、电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事货物及		86.67%	设立

			技术进出口业务，从事生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。			
上海奥桑文化传播有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),销售:服装鞋帽、化妆品、办公用品、文体用品、摄影器材、音响设备、日用百货包装材料、建筑材料,会务服务,展览展示服务,电脑图文设计,商务信息咨询,从事货物及技术进出口业务,舞台搭建,自有设备租赁,从事生物技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		96.00%	设立
北京时间网络科技有限公司 注 3	北京	北京	装鞋帽、化妆品、办公用品、文体用品、摄影器材、音响设备、日用百货	100.00%		收购
新疆亨利嘉业网络科技有限公司 注 3	北京	新疆喀什市	包装材料、建筑材料,会务服务,展览展示服务,电脑图文设计,商务信息		100.00%	收购
北京亨利嘉业科技有限公司 注 3	北京	北京	咨询,从事货物及技术进出口业务,舞台搭建,自有设备租赁,从事生物科技		100.00%	收购
新疆香贝丹网络	北京	霍尔果斯市	计算机及软件技		100.00%	设立

科技有限公司 注 3			术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务等			
新疆哈雅仕网络科技有限公司 注 3	北京	新疆喀什市	网络科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会务服务；电脑动画设计；企业营销策划；企业管理咨询；计算机系统服务；销售自行开发后的产品；设计、制作、代理发布国内各类广告		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：CARTELO CROCODILE PTE LTD为NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.全资子公司。

注2：UNIVERSAL NEW LIMITED为TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED全资子公司。

注3：亨利嘉业、新疆亨利为时间互联全资子公司；香贝丹、哈雅仕为亨利嘉业全资子公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期内公司购买子公司Cartelo Crocodile Pte Ltd（卡帝乐鳄鱼私人有限公司）5%已发行股份，该5%股权至合并日开始持续计算的净资产份额为2,546万元，购买价格为3,139万元，购买完成后公司拥有子公司Cartelo Crocodile Pte Ltd（卡帝乐鳄鱼私人有限公司）100%股权。本报告期内已完成股权变更登记。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	31,394,986.60
--现金	31,394,986.60
购买成本/处置对价合计	31,394,986.60
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,462,152.79
差额	5,932,833.81
其中：调整资本公积	5,932,833.81

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,658,566.63	14,230,858.19
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	427,708.44	427,104.15
--综合收益总额	427,708.44	427,104.15

其他说明

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在合营安排或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	联营企业

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海丰南投资中心（有限合伙）	本公司股东，张玉祥控制的公司
上海强祥机械设备有限公司	张玉祥控制的公司
朱雪琴	丰南投资股东，实际控制人之近亲属
沈晨熹	本公司董事，丰南投资股东，实际控制人之近亲属
刘睿	本公司股东、董事
慕米企业管理（上海）有限公司（曾用名：爵青企业管理（上海）有限公司）	本公司原副总经理陈焯控制的公司
东方新民控股有限公司（以下简称"东方新民"）	本公司股东
吴江新民实业投资有限公司	本公司股东
蒋学明	本公司股东，东方新民的实际控制人
东方恒信资本控股集团有限公司（以下简称"东方恒信"）	蒋学明控制的公司，东方新民的控股股东
远东国际投资有限公司	蒋学明控制的公司
东吴水泥国际有限公司	蒋学明控制的公司
东方金融控股有限公司	蒋学明控制的公司
东方高速公路（香港）有限公司	蒋学明控制的公司
徐州东通建设发展有限公司	蒋学明控制的公司
苏州东方九久实业有限公司	蒋学明控制的公司
上海闻起投资有限公司	蒋学明控制的公司
东方海峡资本管理有限公司	蒋学明控制的公司
东方中安信息技术有限公司	蒋学明控制的公司
苏州工业园区东方华育投资有限公司	蒋学明控制的公司
苏州东通环保科技有限公司	蒋学明控制的公司
苏州工业园区外国语学校	蒋学明控制的公司
环球矿业（中国）有限公司	蒋学明控制的公司
华信资源有限责任公司	蒋学明控制的公司
东芯半导体股份有限公司	东方恒信控制的公司
Fidelix 株式会社	东方恒信控制的公司
湖州东源置业有限公司	东方恒信控制的公司
吴江鸿源投资管理有限公司	东方恒信控制的公司
吴江新民化纤有限公司	东方新民控制的公司
苏州东方康碳新能源科技有限公司	东方恒信控制的公司
苏州泰隆房地产开发有限公司	东方恒信控制的公司

苏州东方恒富投资管理有限公司	东方恒信控制的公司
东方控股集团（海外）投资有限公司	东方恒信控制的公司
东方恒康生命科学有限公司	东方恒信控制的公司
苏州恒康生命科学有限公司	东方恒信控制的公司
苏州新民纺织有限公司	新民实业控制的公司

其他说明

远东国际投资有限公司注册地在萨摩亚，东方金融控股有限公司、东方高速公路（香港）有限公司注册地在香港，东吴水泥国际有限公司注册地在开曼群岛。

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
慕米企业管理（上海）有限公司	接受劳务	2,200,870.91	2,200,870.91	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	销售商品，提供服务	47,168.28	103,899.28
慕米企业管理（上海）有限公司	销售商品，提供服务	76,368.74	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海强祥机械设备有限公司	仓库	192,667.86	237,819.34
张玉祥	房屋	72,000.00	72,000.00

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
刘睿	20,360,000.00	2018 年 11 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否

关联担保情况说明

子公司新疆亨利取得厦门国际银行上海分行短期借款2,036.00万元，由子公司时间互联、刘睿提供连带责任担保，另刘睿提供抵押担保。

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,185,709.86	2,094,176.40

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	250,011.00	230,000.00
预收账款	广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	25,000.00	65,000.05
应付账款	慕米企业管理（上海）有限公司	1,355,563.52	8,428,001.74

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,803,246.94	100.00%	5,169,406.68	5.40%	90,633,840.26	102,147,001.90	100.00%	5,326,658.93	5.21%	96,820,342.97
其中:										
除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款	95,803,246.94	100.00%	5,169,406.68	5.40%	90,633,840.26	102,147,001.90	100.00%	5,326,658.93	5.21%	96,820,342.97
合计	95,803,246.94	100.00%	5,169,406.68	5.40%	90,633,840.26	102,147,001.90	100.00%	5,326,658.93	5.21%	96,820,342.97

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	89,576,211.92	4,478,810.60	5.00%
1 至 2 年	5,887,572.12	588,757.21	10.00%
2 至 3 年	339,462.90	101,838.87	30.00%
合计	95,803,246.94	5,169,406.68	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	89,576,211.92

合计	89,576,211.92
1 至 2 年	5,887,572.12
2 至 3 年	339,462.90
合计	95,803,246.94

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账	5,326,658.93	-157,252.25			5,169,406.68
合计	5,326,658.93	-157,252.25			5,169,406.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海小袋融资租赁有限公司	10,093,762.81	10.54	678,712.05
东莞市聚衣服饰有限公司	8,000,000.00	8.35	400,000.00
荆州市红叶针织服饰有限公司	7,949,327.68	8.30	397,466.38
福建利澳纸业有限公司	6,400,000.00	6.68	320,000.00
武汉名范创世电子商务有限公司	5,725,000.00	5.98	286,250.00
合计	38,168,090.49	39.85	2,082,428.43

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,299,692.89	
其他应收款	171,589,882.35	32,667,995.54
合计	176,889,575.24	32,667,995.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部利息	5,299,692.89	
合计	5,299,692.89	

2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	180,813,118.46	35,009,362.50
借款	42,000.00	119,999.98
保证金押金	70,000.00	70,000.00
其他	645,000.00	133,521.43
合计	181,570,118.46	35,332,883.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,664,888.37			2,664,888.37
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	7,315,627.74			7,315,627.74
本期转销	280.00			280.00
2019 年 6 月 30 日余额	9,980,236.11			9,980,236.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	177,901,889.76

合计	177,901,889.76
1 至 2 年	76,635.00
2 至 3 年	3,591,593.70
合计	181,570,118.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收坏账	2,664,888.37	7,315,627.74	280.00	9,980,236.11
合计	2,664,888.37	7,315,627.74	280.00	9,980,236.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
上海小袋融资租赁有限公司	借款	105,000,000.00	1 年以内	57.83%	5,250,000.00
新疆亨利嘉业网络科技有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	22.03%	2,000,000.00
北京亨利嘉业科技有限公司	往来款	29,775,789.80	1 年以内	16.40%	1,488,789.49
CARTELO CROCODILE PTE LTD	往来款	3,131,643.70	1-3 年	1.72%	933,818.11
南极电商（上海）有限公司	往来款	950,000.00	1 年以内	0.52%	47,500.00
合计	--	178,857,433.50	--	98.51%	9,720,107.60

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	3,923,819,674.95		3,923,819,674.95	3,923,819,674.95		3,923,819,674.95

对联营、合营企业投资	14,658,566.63		14,658,566.63	14,230,858.19		14,230,858.19
合计	3,938,478,241.58		3,938,478,241.58	3,938,050,533.14		3,938,050,533.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南极电商(上海)有限公司	2,966,019,674.95					2,966,019,674.95	
上海水弥裳文化传播有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
北京时间网络科技有限公司	956,000,000.00					956,000,000.00	
合计	3,923,819,674.95					3,923,819,674.95	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州市喜恩恩文化传播有限公司	14,230,858.19			427,708.44							14,658,566.63	
小计	14,230,858.19			427,708.44							14,658,566.63	
合计	14,230,858.19			427,708.44							14,658,566.63	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,458,332.31	14,987,515.45	78,410,183.46	9,641,139.18
其他业务	2,001,768.51			
合计	130,460,100.82	14,987,515.45	78,410,183.46	9,641,139.18

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		84,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	427,708.44	275,207.85
银行理财产品投资收益	3,930,145.64	2,711,201.00
合计	4,357,854.08	86,986,408.85

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	334.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,658,122.11	
委托他人投资或管理资产的损益	12,604,380.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,333,506.91	
减：所得税影响额	3,026,759.23	
合计	24,669,584.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.86%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23%	0.15	0.15

## 3、其他

## 4、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：南极电商股份有限公司

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：施逸伟

日期：2019 年 8 月 21 日

日期：2019 年 8 月 21 日

日期：2019 年 8 月 21 日