

上海添庆网络科技有限公司  
2015 年度财务报表审计报告

目 录

|           |        |
|-----------|--------|
| 一、审计报告    | 1—2 页  |
| 二、审计报告附件  |        |
| 1、资产负债表   | 3—4 页  |
| 2、利润表     | 5 页    |
| 3、现金流量表   | 6 页    |
| 4、股东权益变动表 | 7—8 页  |
| 5、财务报表附注  | 9—39 页 |

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



## 审计报告

[2016]京会兴审字第 02010092 号

上海添庆网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海添庆网络科技有限公司(以下简称上海添庆公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海添庆公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

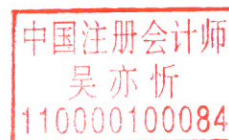
我们认为，上海添庆公司财务报表所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海添庆公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

吴亦忻  
吴亦忻



中国·北京  
二〇一六年四月二十八日

中国注册会计师：

林永定  
林永定



# 资产负债表

2015-12-31

编制单位：上海添庆网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注五 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | (一) | 5,130,888.92         | 2,803,952.58         |
| 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                   |     |                      |                      |
| 应收账款                   | (二) | 7,133,601.94         | 8,873,652.71         |
| 预付款项                   | (三) | 10,536,078.47        | 10,351,266.78        |
| 应收利息                   |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 其他应收款                  | (四) | 8,997,576.12         | 3,143,087.87         |
| 存货                     | (五) | 8,963,492.95         | 11,016,421.85        |
| 划分为持有待售的资产             |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                      |
| 其他流动资产                 |     |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>40,761,638.41</b> | <b>36,188,381.79</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |     |                      |                      |
| 持有至到期投资                |     |                      |                      |
| 长期应收款                  |     |                      |                      |
| 长期股权投资                 |     |                      |                      |
| 投资性房地产                 |     |                      |                      |
| 固定资产                   | (六) | 653,093.63           |                      |
| 在建工程                   |     |                      |                      |
| 工程物资                   |     |                      |                      |
| 固定资产清理                 |     |                      |                      |
| 生产性生物资产                |     |                      |                      |
| 油气资产                   |     |                      |                      |
| 无形资产                   | (七) | 2,315,116.35         |                      |
| 开发支出                   |     |                      |                      |
| 商誉                     |     |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | (八) | 275,307.05           | 215,910.75           |
| 递延所得税资产                | (九) | 52,931.97            | 30,345.33            |
| 其他非流动资产                |     |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>3,296,449.00</b>  | <b>246,256.08</b>    |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>44,058,087.41</b> | <b>36,434,637.87</b> |

# 资产负债表（续）

2015-12-31

| 项目                     | 附注五  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   | (十)  | 3,800,000.00         | 16,000,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                      |                      |
| 应付票据                   |      |                      |                      |
| 应付账款                   | (十一) | 392,517.52           | 7,460,770.51         |
| 预收款项                   |      | 595,200.00           | 231,026.87           |
| 应付职工薪酬                 | (十二) | -                    |                      |
| 应交税费                   | (十三) | -233,693.77          | 111,558.61           |
| 应付利息                   |      |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 其他应付款                  | (十四) | 8,236,005.45         | 2,501,342.81         |
| 划分为持有待售的负债             |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>12,790,029.20</b> | <b>26,304,698.80</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 长期应付款                  |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |      |                      |                      |
| 专项应付款                  |      |                      |                      |
| 预计负债                   |      |                      |                      |
| 递延收益                   |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>12,790,029.20</b> | <b>26,304,698.80</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                      |                      |
| 股本                     | (十五) | 21,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 资本公积                   | (十六) | 19,744,425.52        |                      |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |
| 专项储备                   |      |                      |                      |
| 盈余公积                   |      |                      | 26,731.73            |
| 未分配利润                  | (十七) | -9,476,367.31        | 103,207.34           |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>31,268,058.21</b> | <b>10,129,939.07</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>44,058,087.41</b> | <b>36,434,637.87</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2015年度

编制单位：上海添庆网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------------------------|-------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                              | (十八)  | 49,309,027.64  | 90,948,358.74 |
| 减：营业成本                              | (十八)  | 45,285,395.78  | 80,944,301.02 |
| 营业税金及附加                             | (十九)  | 1,756.43       | 24,652.16     |
| 销售费用                                | (二十)  | 6,377,752.67   | 4,385,079.74  |
| 管理费用                                | (二十一) | 9,111,846.45   | 4,630,902.06  |
| 财务费用                                | (二十二) | 900,305.00     | 1,048,715.47  |
| 资产减值损失                              | (二十三) | 152,875.21     | -154,666.17   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |       |                |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | (二十四) | 8.22           | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |       | -12,520,895.68 | 69,374.46     |
| 加：营业外收入                             | (二十五) | 258,182.89     | 547,736.14    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       |                |               |
| 减：营业外支出                             | (二十六) | 1,754.71       | 94,086.93     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       |                |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |       | -12,264,467.50 | 523,023.67    |
| 减：所得税费用                             | (二十七) | -22,586.64     | 137,243.96    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |       | -12,241,880.86 | 385,779.71    |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       | -              | -             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       | -              | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                |               |
| 3. 其他                               |       |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       | -              | -             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |                |               |
| 6. 其他                               |       |                |               |
| 六、综合收益总额                            |       | -12,241,880.86 | 385,779.71    |
| 七、每股收益                              |       |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |       | -0.5829        | 0.0184        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |       | -0.5829        | 0.0184        |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2015年度

编制单位：上海添庆网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注五   | 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            |       | 59,507,882.39         | 107,008,544.34        |
| 收到的税费返还                   |       | -                     |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (二十八) | 9,497,566.17          | 2,559,971.57          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>69,005,448.56</b>  | <b>109,568,515.91</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 56,154,762.35         | 98,126,769.03         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 8,489,493.36          | 4,559,647.39          |
| 支付的各项税费                   |       | 143,028.36            | 229,726.71            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (二十八) | 18,299,928.56         | 18,200,923.84         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>83,087,212.63</b>  | <b>121,117,066.97</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-14,081,764.07</b> | <b>-11,548,551.06</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       | 50,000.00             |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 8.22                  |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>50,008.22</b>      | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 3,922,953.55          | 266,392.87            |
| 投资支付的现金                   |       | 50,000.00             |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>3,972,953.55</b>   | <b>266,392.87</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-3,922,945.33</b>  | <b>-266,392.87</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 33,380,000.00         | 9,500,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |       | 11,200,000.00         | 9,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |       | -                     |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>44,580,000.00</b>  | <b>18,500,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 23,400,000.00         | 3,400,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 848,354.26            | 1,040,106.26          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>24,248,354.26</b>  | <b>4,440,106.26</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>20,331,645.74</b>  | <b>14,059,893.74</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>2,326,936.34</b>   | <b>2,244,949.81</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 2,803,952.58          | 559,002.77            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>5,130,888.92</b>   | <b>2,803,952.58</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2015年度

| 单位：人民币元               |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|------|-------|--------|------|------------|----------------|----------------|
| 项目                    | 本期            |        |     |               |      |       |        |      | 所有者权益合计    |                |                |
|                       | 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          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他            |      |       |        |      |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -      | -   | -             | -    | -     | -      | -    | 26,731.73  | 103,207.34     | 10,129,939.07  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 其他                    |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -      | -   | -             | -    | -     | -      | -    | 26,731.73  | 103,207.34     | 10,129,939.07  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 11,000,000.00 | -      | -   | 19,744,425.52 | -    | -     | -      | -    | -26,731.73 | -9,579,574.65  | 21,138,119.14  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |               |      |       |        |      |            | -12,241,880.86 | -12,241,880.86 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 11,000,000.00 | -      | -   | 19,744,425.52 | -    | -     | -      | -    | -          | -              | 30,744,425.52  |
| 1. 股东投入普通股            | 11,000,000.00 |        |     |               |      |       |        |      |            |                | 11,000,000.00  |
| 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                 |               |        |     | 19,744,425.52 | -    | -     | -      | -    |            |                | 19,744,425.52  |
| （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）      |               |        |     |               |      |       |        |      | -26,731.73 | 2,662,306.21   | 2,635,574.48   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 4. 其他                 |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| （五）专项储备               |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 1. 本期提取               |               |        |     |               |      |       |        |      | -26,731.73 | 2,662,306.21   | 2,635,574.48   |
| 2. 本期使用               |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| （六）其他                 |               |        |     |               |      |       |        |      |            |                | -              |
| 四、本期期末余额              | 21,000,000.00 | -      | -   | 19,744,425.52 | -    | -     | -      | -    | -          | -9,476,367.31  | 31,268,058.21  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

# 所有者权益变动表

2015年度

| 项目                    | 上期            |     |     |    |           | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|-----------|---------------|
|                       | 股本            | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积      |               |
| 一、上年期末余额              | 500,000.00    |     |     |    | 26,731.73 | 244,159.36    |
| 加：会计政策变更              |               |     |     |    |           |               |
| 前期差错更正                |               |     |     |    |           |               |
| 其他                    |               |     |     |    |           |               |
| 二、本年期初余额              | 500,000.00    |     |     |    |           |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,500,000.00  |     |     |    | 26,731.73 | 244,159.36    |
| （一）综合收益总额             |               |     |     |    |           | 9,885,779.71  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 9,500,000.00  |     |     |    |           | 385,779.71    |
| 1. 股东投入普通股            | 9,500,000.00  |     |     |    |           |               |
| 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               |               |     |     |    |           |               |
| 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. 其他                 |               |     |     |    |           |               |
| （五）专项储备               |               |     |     |    |           |               |
| 1. 本期提取               |               |     |     |    |           |               |
| 2. 本期使用               |               |     |     |    |           |               |
| （六）其他                 |               |     |     |    |           |               |
| 四、本期末余额               | 10,000,000.00 |     |     |    | 26,731.73 | 10,129,939.07 |

单位：人民币元

法定代表人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：孙勇

后附财务报表附注为本财务报表组成部分。

法定代表人：

## 上海添庆网络科技有限公司

## 2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

## 一、公司基本情况

上海添庆网络科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为上海添庆贸易有限公司,由自然人叶雯斐、陈珏于 2006 年 2 月 14 日共同出资组建。

## 历史沿革:

本公司于 2006 年 2 月 14 日成立,由自然人叶雯斐、陈珏共同出资组建,注册资本人民币 50 万元,其中:叶雯斐出资 25 万元,陈珏出资 25 万元。此次出资业经上海同诚会计师事务所出具同诚会验字(2006)第 744 号验资报告予以验证。

2009 年 7 月 13 日经公司股东会决议通过,将原股东叶雯斐所持有的公司 50%的股权折合人民币 25 万元转让给新股东刘勇,原股东陈珏将持有的 49%股权折合人民币 24.5 万元,转让给股东刘勇。

2014 年 6 月 11 日经公司股东会决议增加注册资本 450 万元,由原股东刘勇增资 445.50 万元,陈珏增资 4.5 万元,增资后注册资本为 500 万元人民币,其中刘勇认缴出资额 495 万元,陈珏认缴出资额 5 万元。

2014 年 11 月经公司股东会决议,再次增加注册资本 500 万元,由原股东刘勇增资 495 万元,陈珏增资 5 万元,增资后注册资本为 1000 万元人民币,其中刘勇认缴出资额 990 万元,陈珏认缴出资额 10 万元。公司将原名称上海添庆贸易有限公司变更为上海添庆网络科技有限公司。上述事项已经上海市普陀区市场监督管理局批准备案。

2015 年 2 月 14 日经股东会决议:(1) 同意刘勇将其所持有本公司 20%的股权作价 200 万元转让给宁波鼎庆投资合伙企业(有限公司);将其持有本公司 9%的股权作价 90 万元转让给刘军。

(2) 同意陈珏将所持有本公司 1%的股权(原出资额 10 万元)作价 10 万元转让给刘军。股权转让后,本公司股东持股情况为:刘勇出资 700 万元,占注册资本 70%;刘军出资 100 万元,占注册资本 10%,宁波鼎庆投资合伙企业(有限合伙)出资额 200 万元,占注册资本 20%。

2015 年 4 月 13 日经股东会决议通过,同意吸收烟台沃达投资中心(有限合伙)为公司新股东,公司增资 140 万元,新增注册资本 140 万元由烟台沃达投资中心(有限合伙)用货币资金出资。此次增资后,公司各股东持股情况为:刘勇出资 700 万元,占注册资本 61.41%;刘军出资 100 万元,占注册资本 8.77%;宁波鼎庆投资合伙企业(有限合伙)出资额 200 万元,占注册资本 17.54%;烟台沃达投资中心(有限合伙)出资 140 万元,占注册资本 12.28%。上述事项已经上海市普陀区市场监督管理局批准备案。

2015 年 5 月,经公司股东会决议,本公司进行股份制改制,以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折股的方式将公司整体变更为股份有限公司,注册资本人民币 2000 万元。公司名称变更为上海添庆网络科技有限公司。此次股份制改制后,公司各股东持股情况:刘勇以其持有的上海添庆网络科技有限公司的净资产出资,折合公司股份 1228 万股,占公司总股本的 61.40%;刘军以其持有的上海添庆网络科技有限公司的净资产出资,折合公司股份 175 万股,占公司总股本的 8.75%;宁波鼎庆投资合伙企业(有限合伙)以其持有的上海添庆网络科技有限公司的净资产

出资，折合公司股份 351 万股，占公司总股本的 17.55%；烟台沃达投资中心（有限合伙）以其持有的上海添庆网络科技有限公司的净资产出资，折合公司股份 246 万股，占公司总股本的 12.30%。上述事项已经上海市普陀区市场监督管理局批准备案。

2015 年 10 月，宁波泓泽股权投资合伙企业（有限合伙）认购本公司股份 100 万股，增资后，公司注册资本变更为 2100 万元，宁波泓泽股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 4.76% 的股份。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

| 股东                 | 持股比例   | 注册资本金额        |
|--------------------|--------|---------------|
| 刘勇                 | 58.48% | 12,280,000.00 |
| 宁波鼎庆投资合伙企业（有限合伙）   | 16.71% | 3,510,000.00  |
| 烟台沃达投资中心（有限合伙）     | 11.71% | 2,460,000.00  |
| 刘军                 | 8.34%  | 1,750,000.00  |
| 宁波泓泽股权投资合伙企业（有限合伙） | 4.76%  | 1,000,000.00  |
| 合计                 | 100%   | 21,000,000.00 |

企业法人营业执照号码：310114001683877 号

公司法定代表人：刘军

公司注册地址：上海市普陀区金通路 799、899、999 号 16 幢 5-122 室

### （一）经营范围

公司经营范围：计算机网络科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；批发预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；婴幼儿玩具、服装、工艺品、化妆品、日用百货、机电设备、电子产品、五金交电的销售；商务信息咨询（除经纪）；电子商务（不得从事增值电信及金融业务）；从事货物及技术的进出口业务。

### （二）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 月内持续经营假设产生重大疑虑的事项和情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

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。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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，应当调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。

在企业合并中，购买日取得的被购买方在以前期间发生的未弥补亏损等可抵扣暂时性差异，按照税法规定可以用于抵减以后年度应纳税所得额，但在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如果取得新的或进一步的信息表明相关情况在购买日已经存在，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，购买方应当确认相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益（所得税费用）。除上述情况以外（比如，购买日后超过 12 个月、或在购买日不存在

相关情况但购买日以后开始出现的情况导致可抵扣暂时性差异带来的经济利益预期能够实现)，如果符合了递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益（所得税费用），不调整商誉金额。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

#### （七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |                                                                                                                                    |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准：     | 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。<br>单项金额重大是指：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。                                                                                               |

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 确定组合的依据        |                    |
| 组合             | 以应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                    |
| 组合             | 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（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1           | 1            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 50          | 50           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

##### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                                            |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末对于单项金额不重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法   | 全额计提                                                                                       |

## （八）存货

### 1、存货的初始确认

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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

### （1）存货分类

存货分类为库存商品。

### （2）存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。
- e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。
- g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

### （3）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(6) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身

利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 直线法  | 3 年     | 5.00   | 31.67   |
| 运输设备 | 直线法  | 4 年     | 5.00   | 23.75   |
| 办公设备 | 直线法  | 3 年     | 5.00   | 31.67   |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

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

## （十一）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、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     |
|----|--------|--------|
| 软件 | 5 年    | 软件使用年限 |
| 商标 | 5 年    | 商标使用年限 |

每期末，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，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十三) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十四) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十五) 收入

#### 1、销售商品收入的确认

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。

销售收入确认的具体原则是：（1）网络销售商品，仓库发货开具出库单，物流公司承接商品快递并发送到购买方时，确认收入；（2）其他商品销售，仓库发货开具出库单，送货单客户已签收，公司取得收款的权利时，确认收入。

#### 2、提供劳务收入的确认

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

### (十六) 政府补助

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。

#### 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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损

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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税

负债以抵销后的净额列报。

### （十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （十九）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期本主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据    | 税率 (%)  |         |
|---------|---------|---------|---------|
|         |         | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 增值税     | 增值税应税收入 | 6%、17%  | 6%、17%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25.00%  | 25.00%  |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税   | 7.00%   | 7.00%   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额  | 3.00%   | 3.00%   |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额  | 2.00%   | 2.00%   |

## (二) 税收优惠及批文

本报告期公司未享受税收优惠。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

## (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 16,049.95    | 9,789.35     |
| 银行存款   | 5,056,041.43 | 1,673,280.49 |
| 其他货币资金 | 58,797.54    | 1,120,882.74 |
| 合计     | 5,130,888.92 | 2,803,952.58 |

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

| 类别                     | 期末余额         |        |           |        |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --           | --     | --        | --     | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 7,213,761.07 | 100    | 80,159.13 | 100    | 7,133,601.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --        | --     | --           |
| 合计                     | 7,213,761.07 | 100    | 80,159.13 | 100    | 7,133,601.94 |

续表

| 类别                    | 期初余额 |        |      |        |      |
|-----------------------|------|--------|------|--------|------|
|                       | 账面余额 |        | 坏账准备 |        | 账面价值 |
|                       | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 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                     | 期初余额         |       |           |       |              |
|------------------------|--------------|-------|-----------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |       | 坏账准备      |       | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%） | 金额        | 比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 8,963,285.67 | 100   | 89,632.96 | 100   | 8,873,652.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --           | --    | --        | --    | --           |
| 合计                     | 8,963,285.67 | 100   | 89,632.96 | 100   | 8,873,652.71 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 7,124,633.13 | 71,246.33 | 1%       |
| 1—2 年 | 89,127.94    | 8,912.80  | 10%      |
| 合计    | 7,213,761.07 | 80,159.13 | --       |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,054.92 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款 62,528.65 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,547,580.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,475.80 元。

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |           | 期初余额          |           |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|       | 金额            | 占总额比例 (%) | 金额            | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,536,078.47 | 100       | 10,351,266.78 | 100       |
| 合计    | 10,536,078.47 | 100       | 10,351,266.78 | 100       |

## 2、按预付对象归集的年末前五名的预付款情况

### (1) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 余额           | 占预付款项余额合计数的比例 (%) | 预付款时间   |
|----------------|--------|--------------|-------------------|---------|
| 上海盈量电子商务有限公司   | 非关联方   | 6,595,936.07 | 62.51             | 2015 年度 |
| 黑龙江光明优幼营养品有限公司 | 非关联方   | 645,914.12   | 6.12              | 2015 年度 |
| 澳优乳业 (中国) 有限公司 | 非关联方   | 382,062.13   | 3.62              | 2015 年度 |
| 浙江贝因美科工贸股份有限公司 | 非关联方   | 619,057.73   | 5.87              | 2015 年度 |
| 亨氏 (中国) 投资有限公司 | 非关联方   | 180,863.64   | 1.71              | 2015 年度 |
| 合计             | --     | 8,423,833.69 | 79.83             | --      |

## (2) 2014 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 余额           | 占预付款项余额合计数的比例 (%) | 预付款时间   |
|----------------|--------|--------------|-------------------|---------|
| 黑龙江光明优幼营养品有限公司 | 非关联方   | 3,403,510.92 | 32.88             | 2014 年度 |
| 金佰利 (中国) 有限公司  | 非关联方   | 444,254.50   | 4.29              | 2014 年度 |
| 贝因美婴童食品股份有限公司  | 非关联方   | 167,651.25   | 1.62              | 2014 年度 |
| 亨氏 (中国) 投资有限公司 | 非关联方   | 110,934.70   | 1.07              | 2014 年度 |
| 上海欣朗商贸有限公司     | 非关联方   | 29,632.62    | 0.28              | 2014 年度 |
| 合计             | --     | 4,155,983.99 | 41.14             | --      |

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |        |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --           | --     | --         | --     | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 9,129,144.87 | 100    | 131,568.75 | 100    | 8,997,576.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --         | --     | --           |
| 合计                     | 9,129,144.87 | 100    | 131,568.75 | 100    | 8,997,576.12 |

续表

| 类别                     | 期初余额         |        |           |        |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --           | --     | --        | --     | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 3,174,836.23 | 100    | 31,748.36 | 100    | 3,143,087.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --        | --     | --           |
| 合计                     | 3,174,836.23 | 100    | 31,748.36 | 100    | 3,143,087.87 |

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 (含 1 年) | 8,681,619.23 | 86,816.19  | 1%       |
| 1—2 年         | 447,525.64   | 44,752.56  | 10%      |
| 合计            | 9,129,144.87 | 131,568.75 | --       |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,820.39 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------------------|-------|--------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 上海盈量电子商务有限公司     | 往来款   | 7,450,110.73 | 1 年以内   | 81.61                       | 74,501.11    |
| 周鑫               | 备用金   | 750,000.00   | 1 年以内   | 8.22                        | 7,500.00     |
| 天猫商城             | 押金保证金 | 120,000.00   | 1 至 2 年 | 1.31                        | 12,000.00    |
| 上海方鑫投资管理有<br>限公司 | 押金保证金 | 82,556.00    | 1 至 2 年 | 0.90                        | 8,255.60     |
| 聚美优品             | 保证金   | 50,000.00    | 1 年以内   | 0.55                        | 500.00       |
| 合计               | --    | 8,452,666.73 | --      | 92.59                       | 102,756.71   |

## (五) 存货

## 1、存货分类

| 项目       | 期末余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 库存商品     | 8,963,492.95 | --   | 8,963,492.95 |
| 分期收款发出商品 | --           | --   | --           |
| 合计       | 8,963,492.95 | --   | 8,963,492.95 |

续表

| 项目       | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品     | 11,016,421.85 | --   | 11,016,421.85 |
| 分期收款发出商品 | --            | --   | --            |
| 合计       | 11,016,421.85 | --   | 11,016,421.85 |

## 2、报告期末计提存货减值准备。

## (六) 固定资产

## 1、固定资产情况

| 项目       | 电子设备       | 办公设备      | 运输设备       | 合计         |
|----------|------------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值：  | --         | --        | --         | --         |
| 1.期初余额   | 112,512.76 | 4,680.00  | --         | 117,192.76 |
| 2.本期增加金额 | 109,021.46 | 42,711.00 | 536,900.00 | 688,632.46 |
| (1)购置    | 109,021.46 | 42,711.00 | 536,900.00 | 688,632.46 |

| 项目        | 电子设备       | 办公设备      | 运输设备       | 合计         |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| (2)在建工程转入 | --         | --        | --         | --         |
| (3)企业合并增加 | --         | --        | --         | --         |
| 3.本期减少金额  | 22,873.86  | --        | --         | 22,873.86  |
| (1)处置或报废  | 22,873.86  | --        | --         | 22,873.86  |
| 4.期末余额    | 198,660.36 | 47,391.00 | 536,900.00 | 782,951.36 |
| 二、累计折旧    | —          | —         | —          | —          |
| 1.期初余额    | 112,512.76 | 4,680.00  | --         | 117,192.76 |
| 2.本期增加金额  | 7,595.80   | 5,069.17  | --         | 12,664.97  |
| (1)计提     | 7,595.80   | 5,069.17  | --         | 12,664.97  |
| 3.本期减少金额  | --         | --        | --         | --         |
| (1)处置或报废  | --         | --        | --         | --         |
| 4.期末余额    | 120,108.56 | 9,749.17  | --         | 129,857.73 |
| 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.年末账面价值  | 78,551.80  | 37,641.83 | 536,900.00 | 653,093.63 |
| 2.年初账面价值  | --         | --        | --         | --         |

2、本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

5、本报告期无用于抵押借款的固定资产。

#### (七) 无形资产

| 项目        | 财务软件      | 商标           | 合计           |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    | —         | —            | —            |
| 1.期初余额    | --        | --           | --           |
| 2.本期增加金额  | 16,365.05 | 2,464,116.74 | 2,480,481.79 |
| (1)购置     | 16,365.05 | 2,464,116.74 | 2,480,481.79 |
| (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    | 16,365.05 | 2,464,116.74 | 2,480,481.79 |

| 项目       | 财务软件      | 商标           | 合计           |
|----------|-----------|--------------|--------------|
| 二、累计摊销   | —         | —            | —            |
| 1.期初余额   | --        | --           | --           |
| 2.本期增加金额 | 1,091.00  | 164,274.44   | 165,365.44   |
| (1)计提    | 1,091.00  | 164,274.44   | 165,365.44   |
| 3.本期减少金额 | --        | --           | --           |
| (1)处置    | --        | --           | --           |
| 4.期末余额   | 1,091.00  | 164,274.44   | 165,365.44   |
| 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.年末账面价值 | 15,274.05 | 2,299,842.30 | 2,315,116.35 |
| 2.年初账面价值 | --        | --           | --           |

## (八) 长期待摊费用

| 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       |
|------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费用 | 215,910.75 | 216,939.30 | 157,543.00 | --     | 275,307.05 |
| 合计   | 215,910.75 | 216,939.30 | 157,543.00 | --     | 275,307.05 |

## (九) 递延所得税资产

| 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 | 211,727.88 | 52,931.97 | 121,381.32 | 30,345.33 |
| 合计     | 211,727.88 | 52,931.97 | 121,381.32 | 30,345.33 |

## (十) 短期借款

## 1、短期借款分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 抵押保证借款 | 3,800,000.00 | 13,000,000.00 |
| 信用借款   | --           | 3,000,000.00  |
| 合计     | 3,800,000.00 | 16,000,000.00 |

## (十一) 应付账款

## 1、应付账款列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 应付货款 | 392,517.52 | 7,460,770.51 |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 392,517.52 | 7,460,770.51 |

2、本报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         | --   | 7,589,306.98 | 7,589,306.98 | --   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | --   | 776,299.40   | 776,299.40   | --   |
| 合计             | --   | 8,365,606.38 | 8,365,606.38 | --   |

2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | --   | 7,072,559.76 | 7,072,559.76 | --   |
| 二、职工福利费       | --   | --           | --           | --   |
| 三、社会保险费       | --   | 319,209.30   | 319,209.30   | --   |
| 其中：医疗保险费      | --   | 288,192.70   | 288,192.70   | --   |
| 工伤保险费         | --   | 12,757.00    | 12,757.00    | --   |
| 生育保险费         | --   | 18,259.60    | 18,259.60    | --   |
| 四、住房公积金       | --   | 197,537.92   | 197,537.92   | --   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | --   | --           | --           | --   |
| 合计            | --   | 7,589,306.98 | 7,589,306.98 | --   |

3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | --   | 739,870.00 | 739,870.00 | --   |
| 2、失业保险费  | --   | 36,429.40  | 36,429.40  | --   |
| 合计       | --   | 776,299.40 | 776,299.40 | --   |

(十三) 应交税费

| 项目      | 期末余额        | 期初余额       |
|---------|-------------|------------|
| 增值税     | -233,693.77 | 15,234.39  |
| 企业所得税   | --          | 94,343.75  |
| 城市建设税   | --          | 1,066.41   |
| 教育费附加   | --          | 457.02     |
| 地方教育费附加 | --          | 304.69     |
| 河道清理费   | --          | 152.35     |
| 合计      | -233,693.77 | 111,558.61 |

## (十四) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 442,600.01   | 60,000.00    |
| 往来款  | 7,203,254.70 | 1,000,000.00 |
| 预提费用 | 520,910.00   | 1,399,487.31 |
| 其他   | 69,240.74    | 41,855.50    |
| 合计   | 8,236,005.45 | 2,501,342.81 |

## 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

## (十五) 实收资本

## 1、实收资本增减变动情况

| 股东名称                       | 期初余额          | 本次增减变动 (+、—)  |    |               |    |               | 期末余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|---------------|
|                            |               | 增加<br>资本      | 送股 | 公积<br>金转<br>股 | 其他 | 小计            |               |
| 刘勇                         | 9,900,000.00  | 2,380,000.00  | -- | --            | -- | 2,380,000.00  | 12,280,000.00 |
| 陈珏                         | 100,000.00    | -100,000.00   | -- | --            | -- | -100,000.00   | 0.00          |
| 刘军                         | --            | 1,750,000.00  | -- | --            | -- | 1,750,000.00  | 1,750,000.00  |
| 宁波鼎庆投资合伙企业<br>(有限合伙)       | --            | 3,510,000.00  | -- | --            | -- | 3,510,000.00  | 3,510,000.00  |
| 烟台沃达投资中心(有<br>限合伙)         | --            | 2,460,000.00  | -- | --            | -- | 2,460,000.00  | 2,460,000.00  |
| 宁波泓泽股权投资合<br>伙企业(有限<br>合伙) | --            | 1,000,000.00  | -- | --            | -- | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 合计                         | 10,000,000.00 | 11,000,000.00 | -- | --            | -- | 11,000,000.00 | 21,000,000.00 |

## (十六) 资本公积

| 项目   | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | --   | 19,744,425.52 | --   | 19,744,425.52 |
| 合计   | --   | 19,744,425.52 | --   | 19,744,425.52 |

## (十七) 未分配利润

| 项目                     | 期末余额       | 期初余额        |
|------------------------|------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 103,207.34 | -282,572.37 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | --         | --          |

| 项目              | 期末余额           | 期初余额        |
|-----------------|----------------|-------------|
| 调整后期初未分配利润      | 103,207.34     | -282,572.37 |
| 加：本期归属于所有者的净利润  | -12,241,880.86 | 385,779.71  |
| 减：提取法定盈余公积      | --             | --          |
| 提取任意盈余公积        | --             | --          |
| 应付普通股股利         | --             | --          |
| 转作股本的普通股股利      | --             | --          |
| 其他-净资产折股（股份制改制） | -2,662,306.21  | --          |
| 期末未分配利润         | -9,476,367.31  | 103,207.34  |

## (十八) 营业收入和营业成本

| 项目     | 本年数           |               | 上年数           |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务收入 | 49,309,027.64 | 45,285,395.78 | 90,948,358.74 | 80,944,301.02 |
| 其他业务收入 | --            | --            | --            | --            |
| 合计     | --            | 45,285,395.78 | 90,948,358.74 | 80,944,301.02 |

主营业务按销售方式列示如下：

| 行业名称   | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 网络销售   | 653,299.18    | 631,423.16    | 13,860,630.16 | 12,037,110.87 |
| 品牌代理销售 | 48,634,469.14 | 44,633,425.18 | 77,087,728.58 | 68,907,190.15 |
| 潮妈帮销售  | 21,259.32     | 20,547.44     | --            | --            |
| 合计     | 49,309,027.64 | 45,285,395.78 | 90,948,358.74 | 80,944,301.02 |

## (十九) 营业税金及附加

| 税种      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 城建税     | 945.77   | 13,274.22 |
| 教育费附加   | 405.33   | 5,688.97  |
| 地方教育费附加 | 270.22   | 3,792.66  |
| 河道管理费   | 135.11   | 1,896.31  |
| 合计      | 1,756.43 | 24,652.16 |

## (二十) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人力成本  | 2,610,346.12 | 974,624.31   |
| 仓储物流费 | 2,438,285.47 | 2,390,403.45 |
| 办公费用  | 848,295.43   | 544,685.34   |
| 促销费用  | 409,643.02   | 408,469.50   |
| 招待费   | 71,182.63    | 66,897.14    |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,377,752.67 | 4,385,079.74 |

## (二十一) 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人力成本  | 3,052,369.72 | 3,447,347.69 |
| 办公费用  | 1,720,975.98 | 1,019,238.47 |
| 差旅费用  | 550,072.68   | 24,060.40    |
| 招待费   | 213,837.09   | 140,255.50   |
| 研发费用  | 3,040,810.13 | --           |
| 专业服务费 | 533,780.85   | --           |
| 合计    | 9,111,846.45 | 4,630,902.06 |

## (二十二) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出   | 848,354.26 | 1,040,106.26 |
| 减：利息收入 | 14,517.57  | 2,552.60     |
| 汇兑损益   | 15.14      | --           |
| 银行手续费  | 66,453.17  | 11,161.81    |
| 合计     | 900,305.00 | 1,048,715.47 |

## (二十三) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额       |
|----------|------------|-------------|
| 应收款项坏账准备 | 152,875.21 | -154,666.17 |
| 合计       | 152,875.21 | -154,666.17 |

## (二十四) 投资收益

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 其他投资收益 | 8.22  |       |
| 合计     | 8.22  |       |

## (二十五) 营业外收入

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 无法支付的款项  | 238,804.36 | 487,153.21 |
| 普陀区居委会拨款 | --         | 50,000.00  |
| 退税款      | --         | 10,000.00  |
| 其他       | 19,378.53  | 582.93     |
| 合计       | 258,182.89 | 547,736.14 |

## (二十六) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------|----------|-----------|
| 固定资产盘亏损失 | --       | 89,681.57 |
| 其他       | 1,754.71 | 4,405.36  |
| 合计       | 1,754.71 | 94,086.93 |

## (二十七) 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 | --         | 98,577.42  |
| 递延所得税费用 | -22,586.64 | 38,666.54  |
| 合计      | -22,586.64 | 137,243.96 |

## (二十八) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 收到的存款利息  | 14,517.57    | 2,552.60     |
| 收到的往来款   | 9,478,117.03 | 2,496,836.04 |
| 收到的营业外收入 | 4,931.57     | 60,582.93    |
| 合计       | 9,497,566.17 | 2,559,971.57 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 销售费用、管理费用支付的现金 | 66,453.17     | 4,351,879.71  |
| 财务费用手续费        | 1,754.71      | 11,161.81     |
| 营业外支出          | 6,647,440.59  | 4,405.36      |
| 其他暂付款          | 11,584,280.09 | 13,833,476.96 |
| 合计             | 18,299,928.56 | 18,200,923.84 |

## 六、现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                       | 本期发生额          | 上期发生额       |
|----------------------------|----------------|-------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                |             |
| 净利润                        | -12,241,088.26 | 385,779.71  |
| 加: 资产减值准备                  | 152,875.21     | -154,666.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 12,664.97      | 32,332.45   |
| 无形资产摊销                     | 164,274.44     | --          |
| 长期待摊费用摊销                   | 157,543.00     | 72,122.25   |

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | --             | --             |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | --             | --             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | --             | --             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 848,354.26     | 1,040,106.26   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -8.22          | --             |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -22,586.64     | 38,666.54      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | --             | --             |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,052,928.90   | -4,871,372.90  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,892,052.13  | 4,960,694.06   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,314,669.60  | -13,052,213.26 |
| 其他                               | --             | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -14,081,764.07 | -11,548,551.06 |
| <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                          | 5,130,888.92   | 2,803,952.58   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,803,952.58   | 559,002.77     |
| 加：现金等价物的期末余额                     | --             | --             |
| 减：现金等价物的期初余额                     | --             | --             |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 2,326,936.34   | 2,244,949.81   |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 5,130,888.92 | 2,803,952.58 |
| 其中：库存现金                     | 16,049.95    | 9,789.35     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,056,041.43 | 1,673,280.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 58,797.54    | 1,120,882.74 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | --           | --           |
| 存放同业款项                      | --           | --           |
| 拆放同业款项                      | --           | --           |
| 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              | 5,130,888.92 | 2,803,952.58 |
| 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 | --           | --           |

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 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 |      |
| 上海鼎骏贸易有限公司   | 上海    | 中国(上海)自由贸易试验区富特西一路135号2幢楼3层3B-50室 | 商业   | 100     | -- | 投资设立 |
| 宁波昌昱电子商务有限公司 | 宁波    | 宁波保税区港东大道5号4楼4035-2号              | 商业   | 100     | -- | 投资设立 |
| 上海腾生实业有限公司   | 上海    | 上海市普陀区常和路100号1号厂房3号楼342室          | 商业   | 100     | -- | 投资设立 |
| 恒申实业有限公司     | 香港    | 香港德辅道西西营盘正街18号启正中心12楼3A-2室        | 商业   | 100     | -- | 投资设立 |

续表

| 被投资单位名称      | 成立时间      | 注册资金(人民币) | 实缴注册资本 | 出资时间               | 经营范围                                                                                                                     |
|--------------|-----------|-----------|--------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海鼎骏贸易有限公司   | 2015/3/9  | 500 万元    | 0 万元   | 三十年内               | 从事货物及技术的进出口业务,玩具、服装、工艺品(除文物)、化妆品、日用百货、机电设备、电子产品、五金交电的销售,商务信息咨询(除经纪)、电子商务(不得从事增值电信及金融业务),从事计算机科技专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。 |
| 宁波昌昱电子商务有限公司 | 2015/3/2  | 1000 万元   | 0 万元   | 公司成立后10年内足额缴纳      | 一般经营项目:食品、母婴用品、日用品、纺织品、家具、玩具、化妆品、家居用品、服装、家用电器的批发零售及网上销售;自营和代理商品及技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外;自主选择经营其他一般经营项目。(以登记机关核定为准)。 |
| 上海腾生实业有限公司   | 2015/2/13 | 500 万元    | 0 万元   | 公司设立之日2016/2/13前缴付 | 销售婴幼儿玩具、服装、工艺品(除专项)、化妆品、日用百货、机电设备、电子产品、五金交电;商务咨询(除经纪),广告设计,园林绿化,计算机软件开发;从事货物及技术的进出口业务。                                   |
| 恒申实业有限公司     | 2015/1/6  | --        | 0 万元   | --                 | --                                                                                                                       |

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本企业的实际控制方情况

本公司的控股股东及实际控制人为自然人刘勇,报告期末持有公司 1228 万股权,占公司注册资本的 58.48%。

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见。(附注七)

### (三) 其他关联方情况

| 关联方名称            | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------|
| 刘军               | 持股 5%以上的股东  |
| 宁波鼎庆投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上的股东  |
| 烟台沃达投资中心（有限合伙）   | 持股 5%以上的股东  |
| 上海云然实业有限公司       | 受控股股东同一控制   |
| 苏州云浩明美贸易有限公司     | 受控股股东同一控制   |
| 杭州添佳贸易有限公司       | 受控股股东同一控制   |
| 刘长山              | 刘勇的父亲       |
| 周鑫               | 刘勇的表弟       |

### (四) 关联交易情况

#### (1) 采购商品、接受劳务情况：

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2015 年度 |            | 2014 年度      |            |
|--------------|--------|----------|---------|------------|--------------|------------|
|              |        |          | 金额      | 占同类交易金额的比例 | 金额           | 占同类交易金额的比例 |
| 上海云然实业有限公司   | 采购货物   | 市场价格     | --      | --         | 1,785,744.65 | 1.83%      |
| 苏州云浩明美贸易有限公司 | 采购货物   | 市场价格     | --      | --         | 3,333,398.00 | 3.41%      |
| 合计           |        |          | --      | --         | --           | --         |

#### (2) 销售商品、提供劳务情况：

| 关联方        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2015 年度    |            | 2014 年度       |            |
|------------|--------|----------|------------|------------|---------------|------------|
|            |        |          | 金额         | 占同类交易金额的比例 | 金额            | 占同类交易金额的比例 |
| 上海云然实业有限公司 | 销售货物   | 市场价格     | 234,615.38 | 0.61%      | 15,205,723.29 | 16.72%     |
| 合计         |        |          | 234,615.38 | 0.61%      | 15,205,723.29 | 16.72%     |

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、其他应收款

| 关联方              | 2015.12.31 | 2014.12.31   |
|------------------|------------|--------------|
| 上海云然实业有限公司       | --         | 1,000,000.00 |
| 宁波鼎庆投资合伙企业（有限合伙） | 3,707.00   | --           |
| 刘长山              | 35,483.85  | --           |
| 周鑫               | 750,000.00 | --           |

#### 2、其他应付款

| 关联方          | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 苏州云浩明美贸易有限公司 | 18,900.63  | --         |

## 九、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

无。

## (二) 销售退回

资产负债表日后无发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

## 十一、其他重要事项

## (一) 前期会计差错更正

## 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 分部信息

无。

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------|----|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -- | -- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -- | -- |
| 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）        | -- | -- |
| 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                            | -- | -- |

| 项目                                                                                      | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | --         | -- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | --         | -- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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 | --         | -- |
| 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                                                                      | 256,428.18 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | --         | -- |
| 所得税影响额                                                                                  | 64,107.04  | -- |
| 少数股东权益影响额                                                                               | --         | -- |
| 合计                                                                                      | 192,321.14 | -- |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2015 年度        |         |         |
|-------------------------|----------------|---------|---------|
|                         | 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          | -0.5829        | -0.5829 | -0.5829 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.5921        | -0.5921 | -0.5921 |

上海添庆网络科技有限公司

二〇一六年四月二十八日

编号:No.101707431



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

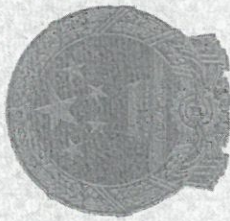
2016



qxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
主任会计师：王全洲  
办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙  
会计师事务所编号：11000010  
注册资本(出资额)：4800万元  
批准设立文号：京财会许可(2013) 0060号  
批准设立日期：2013-10-10

仅供报告附件使用

证书序号：NO. 019738

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



仅供报告附件使用

证书序号: 000442

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



证书号: 10

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



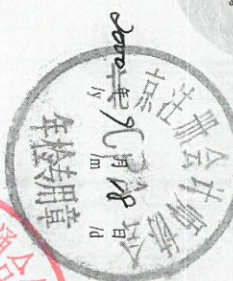
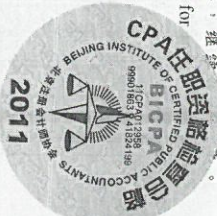
姓名 吴亦希  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968年3月3日  
Date of birth  
工作单位 北京兴华会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110108680303223  
Identity card No.

证书编号: 110000100084  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年6月1日  
Date of Issuance

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效  
This certificate is valid for this renewal.

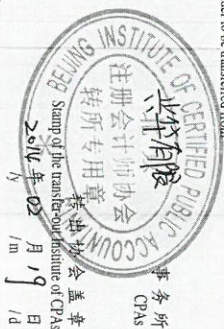


### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

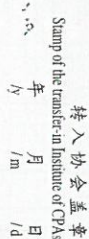
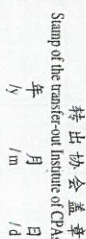


### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

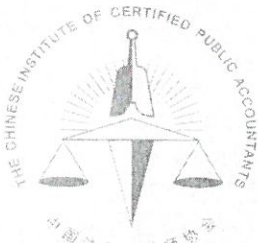
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2012年2月6日

2014年3月1日



姓名: 林永定  
Full name: 林永定  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1976.11.25  
Date of birth: 1976.11.25  
工作单位: 北京普华永道会计师事务所  
Working unit: 北京普华永道会计师事务所  
身份证号码: 350322197611256598  
Identity card No.: 350322197611256598



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

证书编号: 110000102363  
No. of Certificate: 110000102363  
批准注册机关: 北京普华永道会计师事务所  
Authorized Issuing Office: 北京普华永道会计师事务所  
发证日期: 2008年8月6日  
Date of Issuance: 2008年8月6日

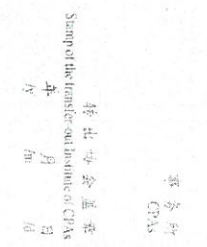


2009年3月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from