

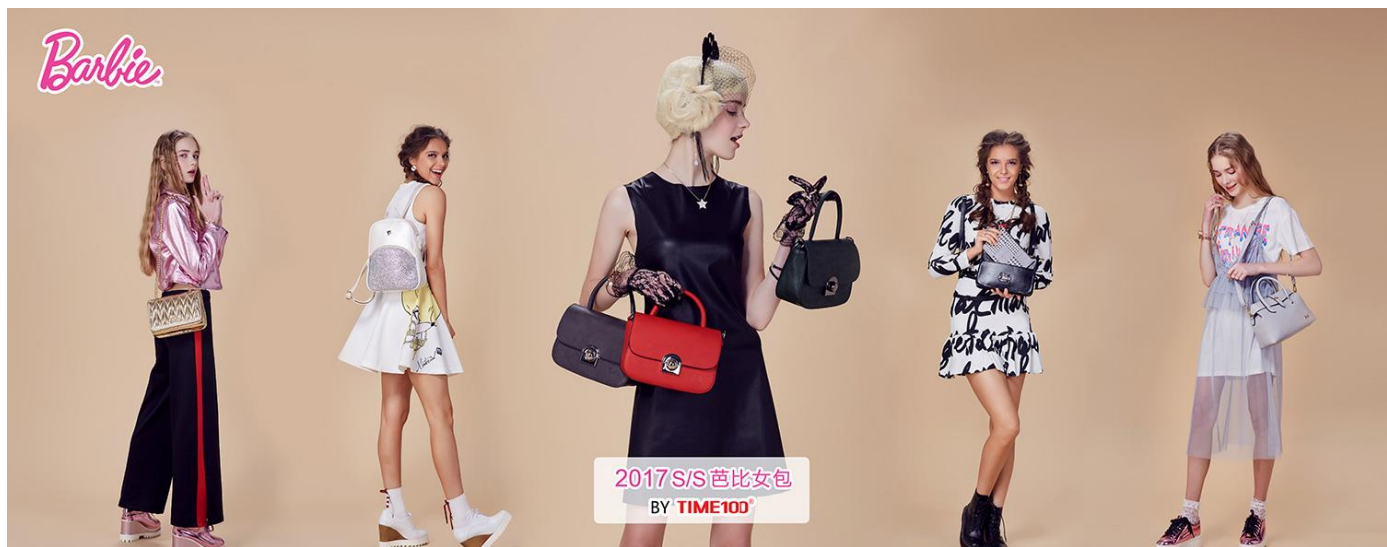
TIME100® 时光一百

时光一百

NEEQ:836142

北京时光一百电子商务股份有限公司

Beijing Time100 e-commerce Co., Ltd.



半年度报告

2017

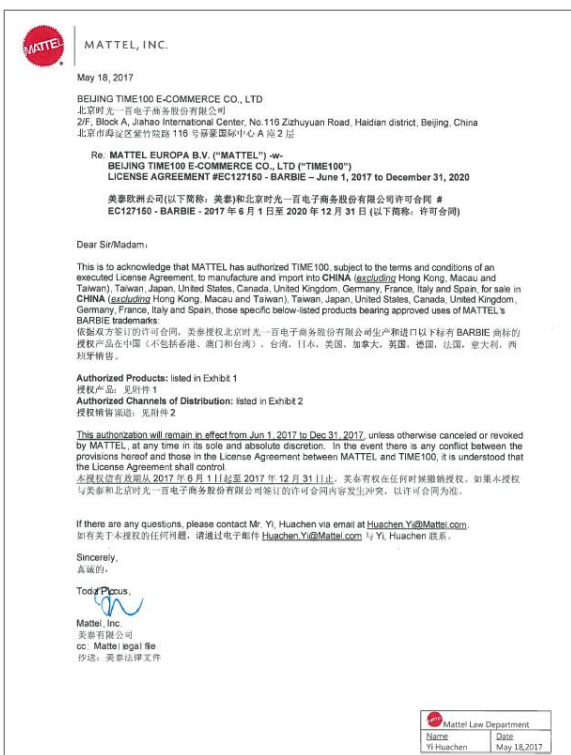
公司半年度大事记



2017 年 5 月，TIME100、Barbie 新零售、零库存体验店在北京正式开业。



2017 年，TIME100 手表参加瑞士巴塞尔钟表展。



2017 年 5 月，北京时光一百电子商务股份有限公司获得 MATTEL 公司 Barbie（芭比）品牌多国多地区销售权。



2017 年，北京时光一百电子商务股份有限公司旗下新互联网潮牌“Smileyeyes”，正式上市销售。

2017 年 3 月，北京时光一百电子商务股份有限公司获得 10,000,008.00 元人民币定增融资。

2017 年新增外观专利 15 项，目前共拥有 23 项外观专利；2017 年新增软件著作权 4 项，目前共拥有 23 项软件著作权。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	21

三、财务信息

第七节 财务报表	23
第八节 财务报表附注.....	34

释 义

释义项目		释义
时光一百、股份公司、公司	指	北京时光一百电子商务股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
广州时光一百	指	广州时光一百饰品有限公司
香港时光一百	指	香港时光一百有限公司
美国时光一百	指	Time 100, Inc.
明珠星科技	指	林芝市明珠星科技有限公司
明珠星钟表	指	广州番禺明珠星钟表有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《北京时光一百电子商务股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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

第一节 公司概况

一、公司信息

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

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘薇
电话	010-51285548
传真	010-51285548 转 8014
电子邮箱	liuwei@time100.net
公司网址	http://www.time100.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区紫竹院路 116 号 A 座商业 A02, 100048

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 24 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	时尚手表、首饰和包包的设计、加工及互联网销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,222,224
控股股东	刘锦成
实际控制人	刘锦成
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,394,731.52	22,501,806.88	-36.03%
毛利率	44.90%	39.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,260,451.91	-3,024,891.36	-140.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,556,728.46	-3,313,654.10	-128.05%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-30.49%	-14.85%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的（扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.74%	-16.27%	-
基本每股收益	-0.33	-0.30	-10.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,451,293.67	40,846,373.95	-3.42%
负债总计	14,271,320.11	18,405,956.48	-22.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,179,973.56	22,440,417.47	12.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	2.24	-49.55%
资产负债率（母公司）	29.36%	36.45%	-
资产负债率（合并）	36.17%	45.06%	-
流动比率	2.49	2.05	-
利息保障倍数	-23.52	1.03	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,649,274.37	-5,322,715.81	-
应收账款周转率	1.85	3.10	-
存货周转率	0.46	0.65	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.42%	-1.73%	-
营业收入增长率	-36.03%	47.05%	-
净利润增长率	-140.02%	-182.53%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所处行业为 F52 零售业下的互联网零售业，主营业务为时尚手表、包袋及饰品的设计、加工及互联网销售。除自有品牌“时光一百（TIME100）”及新启动的互联网潮牌“Smileyes（笑眼）”外，公司还获得时尚品牌“Barbie（芭比）”的授权。公司拥有外观设计专利 23 项、软件著作权 23 项、境内注册商标 6 项、境外注册商标 5 项、注册域名 11 项。

公司以互联网电商渠道为主，线上与线下融合、内销与外销并存的业务形式开拓业务。线上主要销售平台有：时光一百官网（www.time100.cn）以及主流电子商务平台，如唯品会、天猫、京东、亚马逊等；线下主要销售渠道：（1）在香港设计廊设立 TIME100 品牌专柜，专柜位于北京、上海、广州等地；（2）开设新零售、零库存体验店，第一家已在北京开设。同时，为了更好的对公司产品及库存进行管理，公司还独立研究开发了一整套电子商务管理系统，该管理系统集官方商城在线销售运营、多平台渠道销售运营、售后服务、仓储服务等为一体，大大提高了公司运营管理效率。公司的主要收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在销售策略上发生了一些变化，主要情况如下：

1、时光一百大力开展跨境电商业务，推进旗下 Time100 品牌和 Barbie 品牌的海外电商销售。2017 年上半年跨境电商实现营业收入 4,697,810.71 元，较去年同期增加 352.23%。跨境电商的销售占比也从去年同期的 4.62% 提升到今年上半年的 32.64%。

2、时光一百启动新零售商业模式。公司于 2017 年 5 月，在北京开设了第一家 TIME100、Barbie 新零售体验店。这是一家与线上同步的线下实体店，店面零库存，顾客可用手机扫码自助购物，公司可免费将所购货物快递配送到家。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

（一）报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 39,451,293.67 元，较上年度期末减少 3.42%，主要原因是销售收入下降，导致应收账款减少所致；负债总额 14,271,320.11 元，较上年度期末减少 22.46%，主要原因是 2017 年 3 月份公司定向发行股票，募集资金 10,000,008.00 元人民币，权益资金增加，应付账款降

低所致; 资产负债率 36.17%, 比上年度期末减少 8.89 个百分点, 主要原因是公司增资后减少流动贷款所致; 净资产总额 25,179,973.56 元, 较上年度期末增加 12.21%, 主要原因是 2017 年 3 月份公司定向发行股票所致。

2、公司经营成果

报告期内, 公司实现营业收入 14,394,731.52 元, 同比减少 36.03%, 营业成本 7,930,844.64 元, 同比减少 41.33%, 净利润-7,260,451.91 元, 同比减少 140.02%。

报告期内公司营业收入同比减少的主要原因是: 唯品会的客户点击量下降, 导致其销售额下降。净利润同比减少的主要原因是: 2017 年上半年唯品会的销售额下降所致。

3、现金流情况

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为-13,649,274.37 元, 上年同期为-5,322,715.81 元, 主要原因是: 2017 年上半年销售额下降, 应收账款回款减少所致。

(二) 报告期内公司业务情况

1、2017 年上半年总体经营情况

报告期内, 公司实现营业收入 14,394,731.52 元, 比去年同期减少 36.03%, 主要原因是唯品会的客户点击量下降, 导致销售额下降; 但 2017 年上半年跨境电商实现营业收入 4,697,810.71 元, 同比增加 352.23%; 同时因为海外销售额毛利率较内销高, 所以也使毛利率较去年同期上升 4.97 个百分点。

2、销售结构性变化分析

(1) 芭比包包、饰品销售减少。报告期内, 芭比包包、饰品销售额 7,466,999.03 元, 占比 51.87%, 而去年同期, 芭比包包、饰品销售额为 16,595,724.39 元, 占比 73.75%, 主要原因是唯品会的客户点击量下降, 导致其销售额下降。

(2) Time100 手表销售相比于去年同期有所增长。报告期内, Time100 手表销售额 6,672,441.59 元, 比去年同期 5,717,879.53 元增加了 954,562.06 元。增加的主要原因是跨境电商营业收入增长。

(3) 跨境电商销售大幅增长。报告期内, 跨境电商销售额 4,697,810.71 元, 比去年同期增长 352.23%。跨境电商销售额增长的主要原因是公司在 2017 年度加大跨境电商的投入力度, 开通其他国家的本地仓储运营, 加强小语种市场开发; 同时在 2017 年 5 月份, 时光一百公司获得 MATTEL 公司 Barbie 品牌包装袋及饰品的多国及多地区销售授权(美国、加拿大、英国、德国、法国、意大利、西班牙、日本、台湾)。

三、风险与价值

1、公司治理的风险

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

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

2、公司实际控制人不当控制或变动的风险

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

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

3、存货占比较高的风险

2017年6月30日公司存货账面价值为18,834,517.09元,较上年增加了3,193,308.42元,同比上升20.42%,公司存货构成中主要包括库存商品和原材料,所占存货比重分别为74.54%和12.39%。公司存货比重较高的主要原因为:(1)时光一百属高科技轻资产型电子商务企业,固定资产占总资产比例较低。(2)手表等工业化产品配件生产采购,每款都需要达到一定的数量。(3)唯品会等电商平台对公司每期的闪购活动都有比较严格的备货要求,通常要求公司的备货量达到每期活动预计销售额的2-3倍。(4)为了适应跨境电商的发展,提高其销售额,在海外设立了二级分仓,存货量相应增加。

风险管理措施:公司自主开发了库存管理系统,产品根据销售情况进行分类管理,对于库存与销售进度实时进行监控和分析,发挥多平台销售的优势,及时进行库存调度,做活市场。同时根据以销

定购的原则，即时根据销售数据优化产品结构，把重点资源向畅销品倾斜。在采购环节，公司还坚持小批量多批次；在设计环节，尽量照顾物料的通用性。

4、市场竞争风险

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

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

5、产品同质化风险

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

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

6、知识产权保护风险

我国知识产权保护制度正处在建设和完善阶段，相关法律法规尚未健全，导致知识产权、品牌、商标等保护力度不足，手表的互联网销售同样会遇到侵权、模仿、盗版等问题。由于小型手表制造商自主创新不足，以及资金的逐利性，国内市场上抄袭现象较为普遍，导致线上销售出现爆款、名品时，大量模仿、冒牌会接踵而至，同时，由于我国民众知识产权保护的意识薄弱，制度亦不健全，公司维权难度较大，可能会对公司产品的知识产权保护带来负面影响。

风险管理措施：公司将已开发的软件产品进行计算机软件著作权登记，对已开发设计的产品进行外

观专利申请，通过法律手段保护公司的知识产权；为了防止核心技术秘密泄露，公司在与员工签订《劳动合同》的同时还签订了《保密协议》，保证公司核心技术的安全。截至报告期末，公司已获得计算机软件著作权 23 项，外观专利 23 项。

7、电子商务风险

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

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

8、委外加工的风险

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

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

9、高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。虽然公司已与上述人员签订保密协议等约束性文件，但一旦发生上述人员离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。

风险管理措施：公司除了为员工提供多元化的发展平台和个性化的发展路径，并与核心技术人员签订了《保密协议》，加强核心技术保密工作，保证公司的核心技术不流失；同时积极培养后备人才，提高公司技术人员的抗离职风险能力。

10、单一渠道重大依赖风险

2017年上半年公司通过唯品会平台实现的销售收入为5,769,128.40元，占总收入比例为40.08%。主要原因为：公司正处于成立之后的快速成长期，人力、财力等资源有限，需要集中资源重点拓展一至两个渠道以快速提升公司品牌知名度，而唯品会作为知名品牌商品的特卖网站，对时光一百的品牌形象提升效果较好，因此，自2013年起公司将唯品会渠道的销售拓展工作作为重点，单一渠道销售占比也有所提升。公司计划在未来时光一百品牌知名度进一步提升，并且公司开始实现规模化盈利之后，逐步完善自有销售平台的建设，实现以自有渠道为主的销售模式。目前，公司对唯品会渠道的依赖性较强，不利于公司经营风险的分散，未来若不能有效拓展其他电商渠道，将会对公司业务的持续稳定发展产生不利影响。

风险管理措施：公司计划在未来进一步提升品牌知名度，逐步完善自有销售平台的建设，实现以自有渠道为主的销售模式，并拓宽渠道，除了跟目前主流的电商平台合作外，还计划设立地面体验店或O2O店，保证公司业务的持续稳定发展。

11、同业竞争风险

公司实际控制人控制的其他企业广州番禺明珠星钟表有限公司主营业务为时钟的生产和销售，且经营范围中有“钟表与计时仪器制造”，该公司与时光一百的经营范围部分相似，存在同业竞争的情形，但是鉴于：（1）时光一百已作出承诺，公司将不再采购任何时钟及与时钟配件相关的产品，不再新增时钟库存，在将现有库存销售完毕后，不再销售时钟类产品。截至目前，时光一百已经清理时钟库存，不再销售时钟；（2）“钟表与计时仪器制造”属于广东省工商登记经营范围中统一的子类项目，无法拆分登记，而明珠星钟表实际从事与时钟相关的业务，因此无法将经营范围中相关内容进行删除。但明珠星钟表已出具承诺，“未来将不从事一切与生产和销售手表相关的业务，亦不直接或间接从事除时钟的生产与销售外的与时光一百及其控制的企业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务（包括但不限于饰品、箱包等）”。

综上，明珠星钟表虽与公司存在同业竞争的情形，但鉴于公司已经清理时钟库存，不再销售时钟，且明珠星钟表做出了避免同业竞争的承诺，因此，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。但仍不排除实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员与公司构成同业竞争行为的风险。

风险管理措施：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具

了《避免同业竞争承诺函》。公司将不断完善内控制度，加大对内控制度的监督力度。使公司严格按照公司管理制度执行相关决策，将其相关风险降到最低。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四、二、（一）
是否存在股票发行事项	是	四、二、（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、（三）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 2 日	-	-	10

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 4 月 17 日召开了 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《2016 年度利润分配方案的议案》，公司 2016 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 11,111,112 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2017 年 4 月 24 日发布了《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-030），本次权益分派已经实施完毕，其中权益登记日为：2017 年 4 月 28 日，除权除息日为：2017 年 5 月 2 日。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2016 年 11 月 9 日	2017 年 3 月 13 日	9.00	1,111,112	10,000,008.00	本次募集资金用于补充公司的流动资金和偿还短期贷款。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	354,095.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	2,350,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,000,000.00	-
总计	33,000,000.00	2,704,095.36

注 1:上表中购买原材料、燃料、动力预计金额 300.00 万元系向武汉晨龙电子有限公司采购机芯和向广州番禺明珠星钟表有限公司厂房租赁及管理费；财务资助 2,000.00 万元为林芝市明珠星科技有限公司为公司提供借款；其他 1,000.00 万元，为董事长刘锦成及董事、总经理雷赤峰为公司融资提供担保。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人控制的其他企业广州番禺明珠星钟表有限公司主营业务为时钟的生产和销售，且经营范围中有“钟表与计时仪器制造”，该公司与时光一百的经营范围部分相似，存在同业竞争的情形，时光一百已作出承诺，公司将不再采购任何时钟及与时钟配件相关的产品，不再新增时钟库存，在将现有库存销售完毕后，不再销售时钟类产品。

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

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

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

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

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

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

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

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

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

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

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

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

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

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

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

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

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

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	555,556	555,556	2.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	11,666,668	21,666,668	97.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	37.50%	5,416,668	9,166,668	41.25%
	董事、监事、高管	5,937,500	59.38%	7,604,168	13,541,668	60.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	12,222,224	22,222,224	-
普通股股东人数		6				

刘锦成既是公司控股股东、实际控制人，又是公司董事长，故在董事、监事、高管中合并披露。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘锦成	3,750,000	5,972,224	9,722,224	43.75%	9,166,668	555,556
2	北京华创智业投资有限公司	2,500,000	2,500,000	5,000,000	22.50%	5,000,000	-
3	雷赤峰	1,875,000	1,875,000	3,750,000	16.87%	3,750,000	-
4	林芝市明珠星科技有限公司	1,562,500	1,562,500	3,125,000	14.06%	3,125,000	-
5	陈鲁川	156,250	156,250	312,500	1.41%	312,500	-
6	张艳	156,250	156,250	312,500	1.41%	312,500	-
合计		10,000,000	12,222,224	22,222,224	100.00%	21,666,668	555,556

前十名股东间相互关系说明：
林芝市明珠星科技有限公司是控股股东、实际控制人刘锦成控制的企业。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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

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

（二）实际控制人情况

报告期内，公司股东刘锦成直接持有公司 9,722,224 股股份，占公司股份总额的 43.75%；刘锦成通过其控股的明珠星科技间接控制公司 3,125,000 股股份，占公司股份总额的 14.06%（刘锦成与明珠星科技的另一个股东许碧系夫妻关系）。刘锦成合计控制公司 57.81% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人。实际控制人基本情况请参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘锦成	董事长	男	52	硕士	2015年5月26日-2018年5月25日	否
雷赤峰	董事、总经理	男	49	硕士	2015年5月26日-2018年5月25日	是
钟声	董事	男	41	硕士	2015年5月26日-2018年5月25日	否
陈鲁川	董事、首席技术官	男	39	本科	2015年5月26日-2018年5月25日	是
张艳	董事、副总经理	女	42	本科	2015年5月26日-2018年5月25日	是
刘薇	董事会秘书	女	32	本科	2017年5月18日-2018年5月25日	是
宋鑫	监事会主席	男	33	硕士	2015年5月26日-2018年5月25日	否
张玉	监事	男	28	专科	2017年7月5日-2018年5月25日	是
王红	职工代表监事	女	28	本科	2017年5月15日-2018年5月25日	是
聂军霞	财务经理	女	37	本科	2015年5月26日-2018年5月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
刘锦成	董事长	3,750,000	5,972,224	9,722,224	43.75%	0
雷赤峰	董事、总经理	1,875,000	1,875,000	3,750,000	16.87%	0
陈鲁川	董事、首席技术官	156,250	156,250	312,500	1.41%	0
张艳	董事、副总经理	156,250	156,250	312,500	1.41%	0
钟声	董事	0	0	0	0	0
宋鑫	监事会主席	0	0	0	0	0
张玉	监事	0	0	0	0	0
王红	职工代表监事	0	0	0	0	0

刘薇	董事会秘书	0	0	0	0	0
聂军霞	财务经理	0	0	0	0	0
合计	-	5,937,500	8,159,724	14,097,224	63.44%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
张艳	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	董事、副总经理	因个人原因辞去董事会秘书一职。
刘薇	职工监事	新任、离任	董事会秘书	上任董事会秘书因个人原因辞去董事会秘书一职；因个人原因辞去职工监事一职。
王红	-	新任	职工监事	因刘薇辞职导致公司监事会人数低于法定人数。
熊龚平	监事	离任	-	因个人原因辞去监事一职。
张玉	-	新任	监事	因熊龚平辞职导致公司监事会人数低于法定人数。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	74	62

核心员工变动情况：

公司不存在经认定的核心员工。

公司于申请挂牌时披露了核心技术人员的基本情况。报告期内，上述核心技术人员未发生重大变动。公司核心技术人员为陈鲁川、苏莎莎。陈鲁川主要负责公司的项目产品规划、产品开发方向、项目研发管理及控制；苏莎莎主要负责网站系统和部分 ERP 系统研发、维护及测试。

1、陈鲁川，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，2000 年毕业于湖南工业大学计算机科学与技术系，获工学学士学位。2000 年 7 月至 2004 年 11 月任北京掌上上网科技有限公司软件工程师；2004 年 11 月至 2006 年 5 月任雅虎中国高级软件工程师，2006 年 5 月至 2007 年 10 月任奇智软件（北京）有限公司无线事业部短信彩信技术经理，2007 年 10 月至 2009 年 7 月任北京悠视互动科技有限公司无线事业部技术经理，2009 年 7 月至 2011 年 6 月任北京小主人科技有限公司技术总监，2011 年 7 月至今任北京时光一百电子商务有限公司技术总监；2014 年 10 月至今任广州时光一百饰品有限公司经理。现任公司董事、首席技术官。

2、苏莎莎，女，1988 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，2010 年毕业于河北金融学院计算机软件专业，获大学专科学历。2010 年 10 月至 2011 年 5 月任北京小主人科技有限公司软件工程师，2011 年 5 月至今任北京时

光一百电子商务有限公司高级软件工程师。现任公司高级软件工程师。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	八、六、（一）	2,048,216.24	5,595,702.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八、六、（二）	5,982,460.79	9,609,599.72
预付款项	八、六、（四）	6,819,656.35	5,044,073.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、六、（三）	1,437,104.37	1,476,274.95
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、六、（五）	18,834,517.09	15,641,208.67

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	-	-	-
流动资产合计	-	35,121,954.84	37,366,858.82
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八、六、（六）	544,098.25	656,522.56
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	八、六、（七）	548,975.61	618,403.42
开发支出	八、六、（八）	1,394,156.19	1,376,741.19
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、六、（九）	75,053.85	121,277.41
递延所得税资产	八、六、（十）	1,767,054.93	706,570.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,329,338.83	3,479,515.13
资产总计	-	39,451,293.67	40,846,373.95
流动负债：	-	-	-
短期借款	八、六、（十一）	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	八、六、（十二）	5,613,553.51	7,695,938.74
预收款项	八、六、（十三）	287,250.13	79,520.18
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、六、（十四）	416,074.28	489,791.85
应交税费	八、六、（十五）	23,542.81	436,262.05
应付利息	八、六、（十六）	7,654.17	15,629.17
应付股利	-	-	-

其他应付款	八、六、（十七）	4,745,134.00	6,482,380.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
流动负债合计	-	14,093,208.90	18,199,522.89
非流动负债：	-	-	-
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	八、六、（十八）	178,111.21	206,433.59
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	-	178,111.21	206,433.59
负债合计	-	14,271,320.11	18,405,956.48
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	八、六、（十九）	22,222,224.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、六、（二十）	9,083,713.57	11,305,929.57
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	八、六、（二十一）	-6,125,964.01	1,134,487.90
归属于母公司所有者权益合计	-	25,179,973.56	22,440,417.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	25,179,973.56	22,440,417.47
负债和所有者权益总计	-	39,451,293.67	40,846,373.95

法定代表人： 雷赤峰 主管会计工作负责人： 聂军霞 会计机构负责人： 聂军霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	1,380,339.91	2,507,609.69
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	八、十四、（一）	9,148,593.64	6,864,061.40
预付款项	-	6,005,506.35	4,815,525.29
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、十四、（二）	7,857,680.04	12,266,836.87
存货	-	14,894,853.63	12,015,766.69
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	-	-	-
流动资产合计	-	39,286,973.57	38,469,799.94
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	534,617.82	645,680.82
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	-	548,975.61	618,403.42
开发支出	-	1,394,156.19	1,376,741.19
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	75,053.85	121,277.41
递延所得税资产	-	1,092,782.18	32,297.80
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,645,585.65	4,794,400.64
资产总计	-	44,932,559.22	43,264,200.58
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	3,000,000.00	3,000,000.00
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	-	5,219,514.16	2,467,166.79
预收款项	-	52,609.90	36,015.84
应付职工薪酬	-	414,892.75	353,087.50
应交税费	-	23,177.43	435,896.67
应付利息	-	7,654.17	15,629.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,294,962.44	5,713,686.44
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	-	-	3,541,960.80
流动负债合计	-	13,012,810.85	15,563,443.21
非流动负债：	-	-	-
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	-	178,111.21	206,433.59
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	-	178,111.21	206,433.59
负债合计	-	13,190,922.06	15,769,876.80
所有者权益：	-	-	-
股本	-	22,222,224.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,083,713.57	11,305,929.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	435,699.59	6,188,394.21
所有者权益合计	-	31,741,637.16	27,494,323.78
负债和所有者权益合计	-	44,932,559.22	43,264,200.58

法定代表人：雷赤峰 主管会计工作负责人：聂军霞 会计机构负责人：聂军霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	14,394,731.52	22,501,806.88
其中：营业收入	八、六、（二十二）	14,394,731.52	22,501,806.88
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,036,422.28	26,464,434.04
其中：营业成本	八、六、（二十二）	7,930,844.64	13,516,989.21
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	八、六、（二十三）	37,509.18	197,507.66
销售费用	八、六、（二十四）	9,056,769.96	5,659,844.17
管理费用	八、六、（二十五）	5,696,442.75	6,975,819.77
财务费用	八、六、（二十六）	319,462.71	120,489.14
资产减值损失	八、六、（二十七）	-4,606.96	-6,215.91
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	八、六、（二十八）	300,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,341,690.76	-3,962,627.16
加：营业外收入	八、六、（二十九）	48,560.65	342,038.43
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	八、六、（三十）	-	2,317.56
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,293,130.11	-3,622,906.29
减：所得税费用	八、六、（三十一）	-1,032,678.20	-598,014.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,260,451.91	-3,024,891.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-7,260,451.91	-3,024,891.36
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税	-	-	-

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	-	-	-
(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	-	-	-
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	-	-7,260,451.91	-3,024,891.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,260,451.91	-3,024,891.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.33	-0.30
(二) 稀释每股收益	-	-0.33	-0.30

法定代表人：雷赤峰 主管会计工作负责人：聂军霞 会计机构负责人：聂军霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、十四、(三)	12,342,645.43	23,184,743.48
减：营业成本	八、十四、(三)	7,590,778.29	14,298,576.40
税金及附加	-	31,547.62	197,507.66
销售费用	-	6,105,501.01	4,807,685.16
管理费用	-	5,421,856.44	5,417,041.28
财务费用	-	334,676.91	123,037.47
资产减值损失	-	-4,606.96	-2,658.02
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	300,000.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-6,837,107.88	-1,656,446.47

加：营业外收入	-	23,928.88	316,352.23
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	2,317.56
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,813,179.00	-1,342,411.80
减：所得税费用	-	-1,060,484.38	-200,294.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,752,694.62	-1,142,117.40
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	-	-	-
（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	-	-5,752,694.62	-1,142,117.40
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.26	-0.11
（二）稀释每股收益	-	-0.26	-0.11

法定代表人：雷赤峰 主管会计工作负责人：聂军霞 会计机构负责人：聂军霞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,765,108.16	24,254,336.60
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	301.34	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、六、（三十二）	571,588.53	2,021,955.80
经营活动现金流入小计	-	15,336,998.03	26,276,292.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,857,184.54	18,985,119.12
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	-	-	-
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	-	4,589,978.12	3,330,901.24
支付的各项税费	-	664,956.54	1,927,445.41
支付其他与经营活动有关的现金	八、六、（三十二）	4,874,153.20	7,355,542.44
经营活动现金流出小计	-	28,986,272.40	31,599,008.21
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,649,274.37	-5,322,715.81
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,598.88	151,691.03
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	55,598.88	151,691.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-55,598.88	-151,691.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,000,008.00	-
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	-	1,830,000.00	4,939,994.00
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	-	11,830,008.00	4,939,994.00
偿还债务支付的现金	-	1,400,000.00	2,083,494.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	272,620.63	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	61,046.50
筹资活动现金流出小计	-	1,672,620.63	2,144,540.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,157,387.37	2,795,453.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-15,080.64

五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,547,485.88	-2,694,034.38
加: 期初现金及现金等价物余额	-	5,595,702.12	4,102,619.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,048,216.24	1,408,584.66

法定代表人: 雷赤峰 主管会计工作负责人: 聂军霞 会计机构负责人: 聂军霞

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,021,690.21	23,645,270.60
收到的税费返还	-		-
收到其他与经营活动有关的现金	-	555,790.30	482,910.05
经营活动现金流入小计	-	13,577,480.51	24,128,180.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,183,935.94	18,579,607.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,917,032.53	2,565,097.14
支付的各项税费	-	630,550.59	1,896,222.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,287,252.58	5,689,667.94
经营活动现金流出小计	-	25,018,771.64	28,730,595.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,441,291.13	-4,602,414.68
二、投资活动产生的现金流量:	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	43,414.15	151,691.03
投资支付的现金	-	-	670,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	43,414.15	821,691.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-43,414.15	-821,691.03
三、筹资活动产生的现金流量:	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,000,008.00	-
取得借款收到的现金	-	1,830,000.00	4,939,994.00
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	-	11,830,008.00	4,939,994.00
偿还债务支付的现金	-	1,400,000.00	2,083,494.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	72,572.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	61,046.50
筹资活动现金流出小计	-	1,472,572.50	2,144,540.90

筹资活动产生的现金流量净额	-	10,357,435.50	2,795,453.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,127,269.78	-2,628,652.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,507,609.69	3,846,065.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,380,339.91	1,217,412.43

法定代表人：__雷赤峰__ 主管会计工作负责人：__聂军霞__ 会计机构负责人：__聂军霞__

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 300,000.00 元，“营业外收入”科目减少 300,000.00 元。

二、报表项目注释

北京时光一百电子商务股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

注：广州市明珠星投资有限公司于 2016 年 11 月 16 日变更为广州市明珠星新能源科技有限公司，又于 2016 年 12 月 7 日变更为林芝市明珠星科技有限公司。

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘锦成	现金	200.00	40.00

2	雷赤峰	现金	150.00	30.00
3	林芝市明珠星科技有限公司	现金	125.00	25.00
4	陈鲁川	现金	12.50	2.50
5	张艳	现金	12.50	2.50
合计		-	500.00	100.00

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

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

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘锦成	300.00	37.50
2	北京华创智业投资有限公司	200.00	25.00
3	雷赤峰	150.00	18.75
4	林芝市明珠星科技有限公司	125.00	15.63
5	陈鲁川	12.50	1.56
6	张艳	12.50	1.56
合计		800.00	100.00

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
----	------	---------	---------

1	刘锦成	375.00	37.50
2	北京华创智业投资有限公司	250.00	25.00
3	雷赤峰	187.50	18.75
4	林芝市明珠星科技有限公司	156.25	15.63
5	陈鲁川	15.625	1.56
6	张艳	15.625	1.56
合计		1,000.00	100.00

2017 年 1 月 18 日，本公司完成了定向发行股票 1,111,112.00 股的认购，注册资本变更为人民币 1,111.1112 万元，已由大会会计师事务所(特殊普通合伙)就本次股票发行实际出资情况出具了《验资报告》(大华验字(2017)第 000052 号)。本次增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘锦成	486.1112	43.75
2	北京华创智业投资有限公司	250.00	22.50
3	雷赤峰	187.50	16.87
4	林芝市明珠星科技有限公司	156.25	14.06
5	陈鲁川	15.625	1.41
6	张艳	15.625	1.41
合计		1,111.1112	100.00

2017 年 4 月 17 日公司召开了 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《2016 年度利润分配方案的议案》，公司 2016 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 11,111,112 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2017 年 4 月 24 日发布了《2016 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2017-030)，本次权益分派已经实施完毕，其中权益登记日为：2017 年 4 月 28 日，除权除息日为：2017 年 5 月 2 日。

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

本公司实际控制人：刘锦成

2、所处行业

本公司属于互联网零售。

3、注册号及注册地址

本公司《企业法人营业执照》注册号：9111010857694432XK；法定代表人：雷赤峰；注册地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号 A 座商业 A02。

4、经营范围

本公司经营范围主要包括：销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金、交电、通信设备、建筑材料、金属材料、服装、钟表、首饰、文化用品、箱包；货物进出口；技术推广、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；产品设计；技术进出口；代理进出口；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）（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）。

公司主要经营业务：销售钟表饰品。

5、本公司报表业经公司 2017 年 8 月 28 日董事会批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括子公司广州时光一百饰品有限公司、香港时光一百有限公司详见“附注九、在其他主体中的权益披露。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（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、同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司以及业务，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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，比照母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。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

(3) 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，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，调整留存收益。

(4) 企业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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入

方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十）。

（2）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项；

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

1、单项金额重大并单独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	单项应收款项大于 100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合
其他方法	合并范围内各公司之间的应收款项、员工备用金及押金、保证金等

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(%)
1 年以内（含 1 年）	0

1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	合并范围内各公司之间的应收款项及员工备用金及押金、保证金等不计提坏账准备

（十一）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。针对原材料及库存商品的残次品，按残次品金额的 1% 计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

长期股权投资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。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为专用设备、办公设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
专用设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	4	23.75

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除

预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。

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

2、资本化期间

资本化期间，是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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无

形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②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，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。资产上限是指公司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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息

净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳

估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品的收入确认

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

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

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

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

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益/冲减相关成本费用或损失；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用或损失。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

(1) 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；

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

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生

的：

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十四) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无需披露的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
增值税	技术服务费	6%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育附加税	当期应纳流转税额	3%
地方教育附加税	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京时光一百电子商务股份有限公司	15%
广州时光一百饰品有限公司	25%
香港时光一百有限公司	16.5%

2、税收优惠

本公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税。根据科技部、财政部、国税总局三部委发布《高新技术企业认定管理办法》172 号文，国家需重点扶持的高新技术企业减按 15% 的所得税税率征收企业所得税。本公司 2013 年 11 月 11 日取得北京市颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201311000317），2014 年至 2016 年享受该政策。同时公司在 2016 年 12 月 22 日取得了北京市颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201611001698），2017 年至 2019 年享受该政策。

六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月，母公司同。

（一）货币资金

项目	期末	期初
现金：	89,191.44	35,112.61
人民币	89,191.44	35,112.61
银行存款：	1,959,024.80	5,560,589.51
人民币	1,303,504.24	2,451,673.45
美元	474,201.91	1,012,795.83
港币	181,318.65	2,096,120.23
其他货币资金：	-	-
人民币	-	-
合 计	2,048,216.24	5,595,702.12

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种 类	期 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	5,995,029.98	100.00	12,569.19	0.21
其他组合	-	-	-	-
组合小计	5,995,029.98	100.00	12,569.19	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,995,029.98	100.00	12,569.19	0.21

种 类	期 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	9,622,168.91	100.00	12,569.19	0.13
其他组合	-	-	-	-
组合小计	9,622,168.91	100.00	12,569.19	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	9,622,168.91	100.00	12,569.19	0.13

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末			期 初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,869,338.06	97.90	-	9,496,476.99	98.69	-
1 至 2 年	125,691.92	2.10	12,569.19	125,691.92	1.31	12,569.19
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	5,995,029.98	100.00	12,569.19	9,622,168.91	100.00	12,569.19

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)

唯品会（中国）有限公司	非关联方	2,335,902.99	1年以内	38.96
亚马平台逊客户	非关联方	2,209,959.84	1年以内	36.86
京东商城平台客户	非关联方	347,181.13	1年以内	5.79
交行积分商城平台客户	非关联方	241,822.22	1年以内	4.03
国航积分客户	非关联方	128,425.60	1年以内	2.14
合计		5,263,291.78		87.78

（三）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	-	-	-	-
其他组合	1,437,104.37	100.00	-	-
组合小计	1,437,104.37	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,437,104.37	100.00	-	-

种 类	期 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	-	-	-	-
其他组合	1,476,274.95	100.00	-	-
组合小计	1,476,274.95	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,476,274.95	100.00	-	-

2、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金	1,306,997.94	-	1,458,323.57	-
备用金	130,106.43	-	17,951.38	-
其他	-	-	-	-
合计	1,437,104.37	-	1,476,274.95	-

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
蹇大锋	非关联方	押金	351,666.00	1-2 年	24.47
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	押金	230,000.00	1-5 年	16.00
淘宝商城平台客户	非关联方	押金	156,000.00	1-5 年	10.86
广发银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	押金	100,000.00	3-4 年	6.96
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	非关联方	押金	100,000.00	2-3 年	6.96
合计			937,666.00		65.25

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,747,789.99	98.95	4,624,850.43	91.69
1 至 2 年	71,866.36	1.05	336,465.96	6.67
2 至 3 年	-	-	82,756.97	1.64
3 年以上	-	-	-	-
合计	6,819,656.35	100.00	5,044,073.36	100.00

注：2017 年 6 月 30 日预付账款余额较 2016 年末余额增加，主要是 2017 年上半年预付芭比权利金增加、预付房租增加所致。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	未结算原因
MattelEastAsiaLimited	非关联方	2,138,732.70	1 年以内	未到结算期
瑞玛（广州）电子科技有限公司	非关联方	707,024.50	1 年以内	未到结算期
蹇大锋（嘉豪国际房租）	非关联方	527,500.01	1 年以内	未到结算期

湛蓝时尚品牌管理有限公司	非关联方	346,200.00	1 年以内	未到结算期
广州凡宇物流有限公司	非关联方	273,878.00	1 年以内	未到结算期
合 计		3,993,335.21		

（五）存货

1、存货分类

项目	期末			期初		
	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	2,334,365.46	-	2,334,365.46	2,427,579.27	-	2,427,579.27
库存商品	14,040,087.54	2,331.53	14,037,756.01	10,322,616.67	6,938.49	10,315,678.18
低值易耗品	488,523.53	-	488,523.53	339,947.09	-	339,947.09
委托加工物资	349,064.02	-	349,064.02	403,659.41	-	403,659.41
在产品	1,624,808.07	-	1,624,808.07	2,154,344.72	-	2,154,344.72
合 计	18,836,848.62	2,331.53	18,834,517.09	15,648,147.16	6,938.49	15,641,208.67

2、存货跌价准备

存货种类	期初	当期计提额	当期减少		期末
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	6,938.49	-	4,606.96	-	2,331.53
低值易耗品	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
合 计	6,938.49	-	4,606.96	-	2,331.53

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按残次品金额的 1% 计提	-	-
库存商品	按残次品金额的 1% 计提	-	1.00%

注：残品仓主要摆放客户退回产品及生产过程中发生的残次品，客户退回产品经重新包装即可对外出售，残次品经维修可再次使用。但包装及个别零部件的更换会产生费用，暂估占比为 1%，故以此比例计提存货跌价准备。

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	455,551.43	483,087.00	744,831.29	1,683,469.72
2.本期增加金额	22,222.22	-	15,961.66	38,183.88
(1) 购置	22,222.22	-	15,961.66	38,183.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 企业合并减少	-	-	-	-
4.期末余额	477,773.65	483,087.00	760,792.95	1,721,653.60
二、累计折旧				
1.期初余额	307,556.85	296,841.93	422,548.38	1,026,947.16
2.本期增加金额	36,821.39	57,553.62	56,233.18	150,608.19
(1) 计提	36,821.39	57,553.62	56,233.18	150,608.19
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	344,378.24	354,395.55	478,781.56	1,177,555.35
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	133,395.41	128,691.45	282,011.39	544,098.25
2.期初账面价值	147,994.58	186,245.07	322,282.91	656,522.56

注: 2017 年上半年增加固定资产主要为仓库货架和电脑。

(七) 无形资产

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	-	694,278.12	-	694,278.12
2. 本期增加金额	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

4. 期末余额	-	694,278.12	-	694,278.12
二. 累计摊销				
1. 期初余额	-	75,874.70	-	75,874.70
2. 本期增加金额	-	69,427.81	-	69,427.81
计提	-	69,427.81	-	69,427.81
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	145,302.51	-	145,302.51
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	-	548,975.61	-	548,975.61
2. 期初账面价值	-	618,403.42	-	618,403.42

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期转出额		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
电商运营管理系统	705,857.55	-	-	-	-	705,857.55
手表外观专利	670,883.64	17,415.00	-	-	-	688,298.64
合计	1,376,741.19	17,415.00	-	-	-	1,394,156.19

研发费用说明:

1: 公司内部开发的项目主要为电商运营管理系统和手表外观专利。其中电商运营管理系统主要是与各国的亚马逊系统对接, 实现商品管理, 订单管理, 库存同步, 统计分析, 权限分配, 商城各项功能的设置, 并实现仓库发货信息, 快递信息同步, 订单状态的同步功能; 手表外观专利主要是公司为了满足不同人群的用表偏好, 由设计师与制表工人共同开发的多系列手表外观专利。

2: 电商运营管理系统的技术开发较为成熟, 资本化的时点是业务需求部门向系统开发团队提供具体的系统实现需求。手表外观专利的资本化的时点是出具工程图, 在工程图之前研发团队需要构思和绘制手工草图。

(九) 长期待摊费用

项目	期初	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末	其他减少的原因
办公室装修	121,277.41	-	46,223.56	-	75,053.85	
合计	121,277.41	-	46,223.56	-	75,053.85	

注: 长期待摊费用系广州厂房装修费。

(十) 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末		期初	
	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
存货跌价准备	2,331.53	349.73	6,938.50	1,040.79
坏账准备	-	-	12,421.47	2,020.34
可抵扣亏损	11,599,923.47	1,739,988.52	2,690,177.53	672,544.38
质量保证金	178,111.21	26,716.68	206,433.59	30,965.04
合计	11,780,366.21	1,767,054.93	2,915,971.09	706,570.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末	期初
可抵扣亏损	-	-
合计	-	-

(十一) 短期借款

项目	期末	期初
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	-	-
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：2016 年 10 月 24 日，公司与工商银行签订借款协议，约定借款金额 300 万元，期限 12 个月，该笔借款用途为支付采购款。

(十二) 应付账款

1、分类

项目	期末	期初
1 年以内	5,085,704.67	7,338,518.02
1 至 2 年	476,475.19	287,996.20
2 至 3 年	51,373.65	69,424.52
3 年以上	-	-
合计	5,613,553.51	7,695,938.74

2、应付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	账龄	款项内容
深圳市金柏瑞钟表有限公司	660,204.50	1 年以内	货款

广州市海欣皮具有限公司	406,455.19	1 年以内	货款
广州市建强皮具有限公司	389,152.57	1 年以内	货款
广州市棕榈树皮具有限公司	323,790.94	1 年以内	货款
武汉晨龙电子有限公司	315,468.36	1-2 年	货款
合 计	2,095,071.56		

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司账龄超过 1 年的大额应付账款主要是尚未结算的采购款。

(十三) 预收款项

项目	期末	期初
1 年以内	259,710.26	51,980.31
1 至 2 年	27,539.87	27,539.87
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	287,250.13	79,520.18

注：预收账款增加，主要由于西班牙客户新增销售合同所收到的预收款。

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	428,305.85	3,410,642.93	3,479,691.66	359,257.12
二、离职后福利-设定提存计划	61,486.00	504,081.37	508,750.21	56,817.16
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	489,791.85	3,914,724.30	3,988,441.87	416,074.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	392,008.37	2,820,260.36	2,886,623.76	325,644.97
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	34,857.48	274,406.57	277,091.90	32,172.15
其中：医疗保险费	31,124.80	244,165.66	246,563.26	28,727.20
工伤保险费	1,253.64	9,918.60	10,014.51	1,157.73
生育保险费	2,479.04	20,322.31	20,514.13	2,287.22
4、住房公积金	1,440.00	315,976.00	315,976.00	1,440.00

5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	428,305.85	3,410,642.93	3,479,691.66	359,257.12

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险	59,029.96	484,243.04	488,736.52	54,536.48
2、失业保险费	2,456.04	19,838.33	20,013.69	2,280.68
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	61,486.00	504,081.37	508,750.21	56,817.16

(十五) 应交税费

项目	期末	期初
增值税	541.99	374,784.58
城市维护建设税	3,208.42	24,215.06
教育费附加	1,375.04	10,377.88
企业所得税	-	-
个人所得税	17,500.67	19,965.94
地方教育费附加	916.69	6,918.59
合计	23,542.81	436,262.05

(十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,654.17	15,629.17

(十七) 其他应付款

1、分类

项目	期末	期初
1 年以内	4,158,802.36	5,435,364.39
1 至 2 年	586,331.64	1,047,016.51
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	4,745,134.00	6,482,380.90

2、截至 2017 年 6 月 30 日金额较大的其他应付款明细

单位名称	期末数	账龄	款项内容
------	-----	----	------

林芝市明珠星科技有限公司	2,384,929.18	1 年以内	借款
广州唯品会小额贷款有限公司	601,431.84	1 年以内	借款
北京道口贷科技有限公司	400,000.00	1 年以内	借款
合 计	3,386,361.02		

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

本公司 2015 年 6 月 4 日与广州唯品会小额贷款有限公司签订借款协议及补充协议，借款额度为 500 万元，尚未清偿的借款本金累计数额低于 130 万元的部分年利率为 9.72%，超过部分年利率为 10.8%，有效期限三年，自 2015 年 6 月 4 日至 2018 年 6 月 3 日。

本公司 2015 年 6 月 3 日经道口贷平台与投资者签订 P2P 借款协议，以道口贷为平台，向投资者借款，每次借款金额达到 60 万元，借款期限为三个月，借款年化利率 8%，以此循环。2016 年 3 月 16 日，公司与北京道口贷科技有限公司签订《借款咨询服务协议》补充协议，约定借款总金额不超过人民币 100 万元。

（十八）预计负债

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
产品质量保证金	206,433.59	-	28,322.38	178,111.21
合 计	206,433.59	-	28,322.38	178,111.21

注：本公司按当月销售收入与成本差额的 5% 计提产品质量保证金。2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年末减少系 2017 年 6 月收入较 2016 年 12 月收入减少所致。

（十九）股本

投资者名称	期初		本年增加	本年减少	期末	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘锦成	3,750,000.00	37.50	5,972,224.00	-	9,722,224.00	43.75
北京华创智业投资有限公司	2,500,000.00	25.00	2,500,000.00	-	5,000,000.00	22.50
雷赤峰	1,875,000.00	18.75	1,875,000.00	-	3,750,000.00	16.87
林芝市明珠星科技有限公司	1,562,500.00	15.63	1,562,500.00	-	3,125,000.00	14.06
陈鲁川	156,250.00	1.56	156,250.00	-	312,500.00	1.41
张艳	156,250.00	1.56	156,250.00	-	312,500.00	1.41

合 计	10,000,000.00	100.00	12,222,224.00	-	22,222,224.00	100.00
-----	---------------	--------	---------------	---	---------------	--------

(二十) 资本公积

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
股本溢价		8,888,896.00		8,888,896.00
其他资本公积	11,305,929.57		11,111,112.00	194,817.57
合 计	11,305,929.57	8,888,896.00	11,111,112.00	9,083,713.57

(二十一) 未分配利润

项 目	期末	期初
调整前 上年期末未分配利润	1,134,487.90	571,122.77
调整 年初未分配利润合计数	-	-
调整后 年初未分配利润	1,134,487.90	571,122.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,260,451.91	563,365.13
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-6,125,964.01	1,134,487.90

(二十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	14,394,731.52	22,501,806.88
其中: 主营业务收入	14,394,731.52	22,501,806.88
其他业务收入	-	-
营业成本	7,930,844.64	13,516,989.21
其中: 主营业务成本	7,930,844.64	13,516,989.21
其他业务支出	-	-

2、主营业务(分销售模式)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托代销	5,769,128.40	4,091,708.21	18,033,989.37	11,463,978.92
直销模式	3,927,792.41	2,044,334.16	3,429,017.40	1,641,182.72
跨境电商	4,697,810.71	1,794,802.27	1,038,800.11	411,827.57
合 计	14,394,731.52	7,930,844.64	22,501,806.88	13,516,989.21

3、主营业务（分品类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手表	6,996,558.73	3,394,885.98	6,357,747.85	3,682,423.29
时钟	15,794.49	21,251.86	187,582.97	107,152.58
饰品、包	7,150,876.35	4,459,875.52	15,956,476.06	9,727,413.34
眼镜	231,501.95	54,831.28	-	-
合计	14,394,731.52	7,930,844.64	22,501,806.88	13,516,989.21

4、主营业务（分品牌）

品牌名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	占主营业务收入的比例%	营业收入	营业成本	占主营业务收入的比例%
Time100	6,672,441.59	3,257,993.11	46.35	5,717,879.53	2,556,138.01	25.41
芭比	7,466,999.03	4,594,333.64	51.87	16,595,724.39	10,840,794.13	73.75
笑眼	239,496.41	57,266.03	1.66			
其他	15,794.49	21,251.86	0.12	188,202.96	120,057.07	0.84
合计	14,394,731.52	7,930,844.64	100.00	22,501,806.88	13,516,989.21	100.00

5、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	占主营业务收入的 比例(%)	营业收入	占主营业务收入的 比例(%)
内销收入	9,696,920.81	67.36	21,463,006.77	95.38
外销收入	4,697,810.71	32.64	1,038,800.11	4.62
合计	14,394,731.52	100.00	22,501,806.88	100.00

6、公司前五名客户及销售平台的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司总收入的比例(%)
唯品会（中国）有限公司	5,769,128.40	40.08
亚马逊平台客户	4,669,167.65	32.44
京东商城平台客户	1,360,746.00	9.45
交行积分商城平台客户	948,389.54	6.59
中国国际航空股份有限公司	383,527.81	2.66
合计	13,130,959.40	91.22

(二十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	18,402.78	115,212.80	7%

教育费附加	7,886.90	49,376.92	3%
地方教育费附加	5,257.94	32,917.94	2%
美国地方税	5,961.56	-	-
合 计	37,509.18	197,507.66	-

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及保险	1,519,123.31	869,251.20
电子商务费	4,333,621.26	2,199,449.33
发货快递费	2,565,692.25	2,107,760.36
推广宣传费	270,855.32	246,481.00
市场参展费	173,705.52	107,247.58
长期待摊费用摊销	42,140.40	42,140.40
售后服务费	105,929.30	41,874.88
检测费	14,597.73	17,700.00
其他	31,104.87	27,939.42
合 计	9,056,769.96	5,659,844.17

注：销售费用中工资及保险主要为人员工资及各项社会保险，2017 年上半年较 2016 年同期工资及保险变动较大，原因系外贸部门人员增加导致。

电子商务费主要核算各电商平台的佣金以及 Barbie（芭比）等品牌授权费，发货快递费核算物流速递费用。随着 2017 年上半年海外收入增加，海外电子商务费及发货快递费也相应增长。

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及保险	1,809,143.34	1,706,974.88
研发费用	1,693,496.16	2,006,920.81
咨询服务费	169,295.35	1,541,351.80
房租	1,209,676.34	948,431.79
差旅费	223,749.24	154,867.89
折旧费、无形资产摊销	218,674.69	148,958.58
办公费	105,320.67	130,644.65
招聘费、服务费	5,471.70	114,725.47
业务招待费	12,130.00	93,586.62
物业管理费	223,137.44	75,185.65
通讯费	20,443.19	17,931.73

长期待摊费用摊销	5,080.10	7,866.72
其他	824.53	28,373.18
合 计	5,696,442.75	6,975,819.77

注：2017 年上半年研发费减少主要由于研发人员及新产品的减少所致，包括 Barbie（芭比）和手表新品增加所产生的人工费、开发费、样品费及差旅费等；咨询费减少的主要原因为公司上市所发生的券商、审计、律师及评估费在 2016 年上半年支付所致；房租及物业管理费的增加，主要原因为适应公司的发展，于 2016 年 4 月乔迁至新的办公场所。

（二十六）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,205.63	106,485.89
减：利息收入	6,640.33	3,682.53
减：汇兑收益	36,780.20	869.42
金融机构手续费	24,677.61	18,555.20
其他	-	-
合 计	319,462.71	120,489.14

注：利息支出增加主要由于 300 万工商银行借款以及唯品会等小额贷款所产生的利息费用。

（二十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-4,606.96	-3,944.64
坏账损失	-	-2,271.27
合 计	-4,606.96	-6,215.91

（二十八）其他收益

项 目	本期发生额	与收益/资产相关
中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金	300,000.00	与收益相关
合 计	300,000.00	-

政府补助说明：2017 年 4 月收到中关村科技园区管理委员会挂牌上市资助款 30 万元。

（二十九）营业外收入

项 目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	-	-	303,000.00	303,000.00
其他	48,560.65	48,560.65	39,038.43	39,038.43
合计	48,560.65	48,560.65	342,038.43	342,038.43

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-
其他	-	-	2,317.56	2,317.56
合计	-	-	2,317.56	2,317.56

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,806.18	31,222.73
递延所得税调整	-1,060,484.38	-629,237.66
合计	-1,032,678.20	-598,014.93

(三十二) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	216,387.55	1,676,234.84
存款利息收入	6,640.33	3,682.53
营业外收入及政府补助	348,560.65	342,038.43
合计	571,588.53	2,021,955.80

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,013,725.19	1,084,889.33
销售费用	714,226.30	2,553,757.28
管理费用	3,117,100.13	3,697,658.20
手续费	29,101.58	16,920.07

营业外支出	-	2,317.56
合 计	4,874,153.20	7,355,542.44

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,260,451.91	-3,024,891.36
加：资产减值准备	-4,606.96	-6,215.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,608.19	148,958.58
无形资产摊销	69,427.81	50,007.12
长期待摊费用摊销	46,223.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	338,205.63	59,442.64
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-1,060,484.38	-629,237.66
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-3,193,308.42	1,124,226.42
经营性应收项目的减少	1,399,748.48	-2,570,513.00
经营性应付项目的增加	-4,134,636.37	-474,492.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,649,274.37	-5,322,715.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,598.88	151,691.03
取得借款收到的现金	1,830,000.00	4,939,994.00
偿还债务支付的现金	1,400,000.00	2,083,494.40
吸收投资收到的现金	10,000,008.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,620.63	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	61,046.50
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,048,216.24	1,408,584.66
减：现金的期初余额	5,595,702.12	4,102,619.04

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	-3,547,485.88	-2,694,034.38

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	2,048,216.24	5,595,702.12
其中：库存现金	89,191.44	35,112.61
可随时用于支付的银行存款	1,959,024.80	5,560,589.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,048,216.24	5,595,702.12

七、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下的企业合并。

八、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
香港时光一百有限公司	香港	香港	销售	100%	-	100%	直接投资
广州时光一百饰品有限公司	广州	广州	销售	100%	-	100%	直接投资

重要的非全资子公司

无。

(2) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
广州时光一百饰品有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	雷赤峰
香港时光一百有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	雷赤峰

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州时光一百饰品有限公司	制造和贸易	2,000,000.00	100.00	100.00	32104230-8
香港时光一百有限公司	制造和贸易	1,000,000.00 港币	100.00	100.00	

2、本企业的联营企业情况

无。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
林芝市明珠星科技有限公司	参股股东	76613958-3
广州番禺明珠星钟表有限公司	实际控制人控制的企业	61870848-1
北京华创智业投资有限公司	参股股东	55688518-2
武汉晨龙电子有限公司	实际控制人控制的企业	76124269-2
广州亿圣电子有限公司	实际控制人控制的企业	73492208-X

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上期	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州番禺明珠星钟表有限公司	机芯、成表、成钟	市场价格	-	-	-78,408.41	-3.67

武汉晨龙电子有限公司	机芯	市场价格	117,215.84	30.05	80,191.26	33.98
------------	----	------	------------	-------	-----------	-------

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上期	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
-	-	-	-	-	-	-

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2017年1-6月租赁费	2016年1-6月租赁费
广州时光一百饰品有限公司	广州番禺明珠星钟表有限公司	厂房租赁及管理费	2015.03.01	2018.02.28	市场公允价	-	201,676.56
北京时光一百电子商务股份有限公司	广州番禺明珠星钟表有限公司	厂房租赁及管理费	2017.01.01	2019.12.31	市场公允价	236,879.52	-

(4) 关联方资金拆借

关联方	借入金额	借款利率	起始日	到期日	说明
林芝市明珠星科技有限公司	2,000,000.00	6%	2017.05.13	2018.05.12	
林芝市明珠星科技有限公司	350,000.00	6%	2017.03.10	2018.03.09	

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘锦成、雷赤峰	北京时光一百电子商务股份有限公司	3,000,000.00	2016.10.25	2017.10.25	否

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	956,908.49	976,668.54

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预付账款	广州亿圣电子有限公司	33,776.66	33,776.66
	小计	33,776.66	33,776.66
其他应付款	林芝市明珠星科技有限公司	2,384,929.18	1,974,929.18
	广州番禺明珠星钟表有限公司	190,531.46	816,343.02
	小计	2,575,460.64	2,791,272.20
应付账款	武汉晨龙电子有限公司	315,468.36	198,252.52
	小计	315,468.36	198,252.52

十、或有事项的说明

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、承诺事项的说明

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种 类	期 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	3,612,151.40	39.47	1,946.52	0.02
其他组合	5,538,388.76	60.53	-	-
组合小计	9,150,540.16	100.00	1,946.52	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	9,150,540.16	100.00	1,946.52	0.02

种 类	期 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	6,866,007.92	100.00	1,946.52	0.03
其他组合	-	-	-	-
组合小计	6,866,007.92	100.00	1,946.52	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	6,866,007.92	100.00	1,946.52	0.03

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末			期 初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,592,686.23	99.46	-	6,846,542.75	99.72	-
1 至 2 年	19,465.17	0.54	1,946.52	19,465.17	0.28	1,946.52
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	3,612,151.40	100.00	1,946.52	6,866,007.92	100.00	1,946.52

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Time100,Inc.	关联方	4,454,872.30	1-2 年	48.68
唯品会(中国)有限公司	非关联方	2,335,902.99	1 年以内	25.53

香港时光一百有限公司	关联方	1,083,516.46	1-2 年	11.84
京东商城平台客户	非关联方	347,181.13	1 年以内	3.79
交行积分商城平台客户	非关联方	241,822.22	1 年以内	2.64
合 计		8,463,295.10		92.48

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种 类	期 末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	-	-	-	-
其他组合	7,857,680.04	100.00	-	-
组合小计	7,857,680.04	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	7,857,680.04	100.00	-	-

种 类	期 初			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	-	-	-	-
其他组合	12,266,836.87	100.00	-	-
组合小计	12,266,836.87	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	12,266,836.87	100.00	-	-

2、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期 末		期 初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内部往来	6,563,427.61	-	10,939,736.68	-
押金	1,165,446.00	-	1,309,148.81	-

备用金	128,806.43	-	17,951.38	-
其他	-	-	-	-
合计	7,857,680.04	-	12,266,836.87	-

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
Time100,Inc.	关联方	2,877,283.95	1-2年	36.62
广州时光一百饰品有限公司	关联方	2,374,685.89	1-3年	30.22
香港时光一百有限公司	关联方	1,069,032.79	1-2年	13.60
骞大锋	非关联方	351,666.00	1-2年	4.48
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	230,000.00	1-5年	2.93
合计		6,902,668.63		87.85

(三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,342,645.43	23,184,743.48
其中：主营业务收入	11,200,241.69	23,184,743.48
其他业务收入	1,142,403.74	-
营业成本	7,590,778.29	14,298,576.40
其中：主营业务成本	7,577,243.24	14,298,576.40
其他业务支出	13,535.05	-

2、主营业务（分销售模式）

分行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托代销	5,769,128.40	4,091,708.21	18,033,989.37	11,296,855.65
直销模式	3,927,792.41	2,044,334.16	3,429,017.40	1,593,480.50
跨境电商	1,503,320.88	1,441,200.87	1,721,736.71	1,408,240.25
合计	11,200,241.69	7,577,243.24	23,184,743.48	14,298,576.40

3、主营业务（分品类）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手表	3,893,610.91	2,712,051.31	7,040,684.45	3,755,224.92
时钟	15,794.49	21,251.86	187,582.97	106,698.53
饰品、包	7,179,696.89	4,804,249.29	15,956,476.06	10,436,652.95
眼镜	111,139.40	39,690.78	-	-
合计	11,200,241.69	7,577,243.24	23,184,743.48	14,298,576.40

4、主营业务（分品牌）

品牌名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	占主营业务收入的比例%	营业收入	营业成本	占主营业务收入的比例%
Time100	3,498,754.65	2,491,756.50	31.24	6,400,816.13	3,392,805.03	27.61
芭比	7,566,558.69	5,022,104.67	67.56	16,595,724.39	10,794,857.62	71.58
笑眼	119,133.86	42,130.21	1.06	-	-	-
其他	15,794.49	21,251.86	0.14	188,202.96	110,913.75	0.81
合计	11,200,241.69	7,577,243.24	100.00	23,184,743.48	14,298,576.40	100.00

5、公司前五名客户及销售平台的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司总收入的比例(%)
唯品会（中国）有限公司	5,769,128.40	46.74
Time100,Inc.	1,079,720.98	8.75
京东商城平台客户	1,360,746.00	11.02
交行积分商城平台客户	948,389.54	7.68
香港时光一百有限公司	399,596.93	3.24
合计	9,557,581.85	77.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	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）	300,000.00	303,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金	-	-	

占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
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	48,560.65	36,720.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小 计	348,560.65	339,720.87	
少数股东权益影响额	-	-	
所得税影响额	52,284.10	50,958.13	
合 计	296,276.55	288,762.74	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.49	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.74	-0.34	-0.34

北京时光一百电子商务股份有限公司

公司负责人：雷赤峰

主管会计工作负责人：聂军霞

财务负责人：聂军霞

2017 年 8 月 28 日

