



镁锦优视

NEEQ : 838271

深圳镁锦优视股份有限公司

MJ Shopping Co.,Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
镁锦优视、公司	指	深圳镁锦优视股份有限公司
江之源	指	郑州江之源网络科技有限公司，为公司全资子公司
鸿鑫	指	郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙），为公司员工股持股平台、公司的法人股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	深圳镁锦优视股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	深圳镁锦优视股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
期初	指	2017 年 12 月 31 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人陈凌文、主管会计工作负责人陈凌文及会计机构负责人（会计主管人员）鲍亚伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）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； （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳镁锦优视股份有限公司
英文名称及缩写	MJ Shopping Co., Ltd.
证券简称	镁锦优视
证券代码	838271
法定代表人	陈凌文
办公地址	广东省深圳市龙华区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施绛
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-29850699
传真	0755-29850899
电子邮箱	shijiang1962@sina.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室, 518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	多渠道电商运营及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,300,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈凌文
实际控制人及其一致行动人	陈凌文、施绛、吴军、张建华、郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005685112841	否

注册地址	深圳市龙华新区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室	否
注册资本（元）	24,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭素玲、孙寒力
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,685,054.11	50,195,288.94	-62.78%
毛利率	31.35%	6.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,503,097.41	-199,554.12	853.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,503,097.41	-574,554.12	361.61%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.73%	-0.75%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.73%	-2.15%	-
基本每股收益	0.06	-0.01	853.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,193,987.77	46,579,528.26	12.05%
负债总计	19,650,227.67	15,538,865.57	26.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,543,760.10	31,040,662.69	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.28	4.69%
资产负债率（母公司）	36.30%	32.27%	-
资产负债率（合并）	37.65%	33.36%	-
流动比率	2.60	2.95	-
利息保障倍数	67.28	21.90	-

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	1,119,238.23	-1,134,048.26	198.69%
应收账款周转率	1.42	5.53	-
存货周转率	1.06	5.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.05%	13.83%	-

营业收入增长率	-62.78%	106.39%	-
净利润增长率	853.23%	77.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,300,000	24,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	12,982,994.22		-	-
应收票据及及应收账款	-	12,982,994.22	-	-
应付账款	5,512,598.22	-	-	-
应付票据及应付账款	-	5,512,598.22	-	-
应付利息	272,332.12	-	-	-
其他应付款	-	272,332.12	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于商务服务业，是专业的多渠道电商企业。公司拥有经验丰富、专业领先的电商运营团队，凭借自身的行业经验和资源优势，精准把控市场需求、锁定目标受众，科学整合产品供应链，筛选质地优良、高性价比产品，经过全方位、个性化的营销包装，精准匹配国内电视购物渠道和跨境电商出口渠道，使产品经由线上销售平台推送至终端消费者手中，最终完成销售。

1、商品购销模式（自运营）

公司通过专业的市场分析，对目标群体的潜在需求进行精准把握，在此基础上整合产品供应链，采购厂家或供应商的优质产品，通过不同产品组合、合理的定价及营销包装，最终根据产品受众属性匹配不同的电商渠道完成销售。

在此模式下，公司与厂家或供应商签订采购合同，并根据每次交易实际发生额、交易数量签订《商品订购单》。公司利润来源于商品采购与销售之间的价差。该模式又简称“自运营”。

2、运营服务模式（代运营）

公司为厂家或供应商提供市场调研、市场分析、营销策划、视频制作、图片拍摄及制作、出口报关、海外入库、售后服务等，制定专属营销方案，使其产品获得线上销售平台的商审准入或海外地区的商品准入，提供电视购物和跨境电商出口渠道运营实施，最终实现产品通过线上销售平台到达消费者的手中。在此过程中，公司还向厂家或供应商提供产品质检 QC、货款结算以及外贸结汇等协助服务。

在此模式下，公司与厂家或供应商签订运营服务合同，并根据每次服务内容的不同，收取固定的服务费，或根据销售额收取一定比例的运营服务费，或以价差形式收取运营服务费。该模式又简称“自运营”。

公司组建了专业的研究团队，坚持长期对国内外市场深入分析，并建立了科学的供应商管理体系和商品数据库，旨在将最合适的产品通过最精准的渠道送到最有需求的消费者手中。目前，公司的供应商主要来自国内，销售区域主要覆盖中国大陆地区，预计自 2018 年下半年开始，公司将大幅提升跨境电商出口的运营规模，加大欧美等境外市场的拓展力度，跨境电商出口业务给公司带来的业绩将逐渐体现出来。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司稳步推进电视渠道的运营及服务，积极布局跨境电商出口新渠道，经营态势稳中向好，整体业绩显著增长。

1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 52,193,987.77 元，较期初增长 12.05%；负债总额 19,650,227.67 元，较期初增长 26.46%；资产负债率 37.66%，较期初上升 4.30%。

公司负债总额增长较快，主要是报告期内公司为扩大营业规模、补充流动资金，向银行申请了 200 万元的短期信用借款。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 18,685,054.11 元、营业成本 12,827,026.78 元，分别较上年同期相比下降 62.78%、72.65%，主要是从今年年初开始，公司的经营思路有所调整，放弃了往期占营收比重较大、毛利较低的家电及电子类商品，将公司资源向几款重点知名品牌商品倾斜。上年同期，公司家电及

电子类商品实现销售收入 3546.29 万元，而报告期内公司没有销售任何该类商品。

报告期内，公司综合毛利率达到 31.35%，较上年同期相比增长 24.8 个百分点，主要原因是上年同期，为在业内推广公司品牌，公司与国内几大知名电视台合作，引入了部分畅销但是毛利较低的家电及电子类商品，该部分商品的毛利率不到 5%。随着公司知名度不断提升，业内对公司品牌认可度也逐渐增强，公司在报告期内调整了经营思路，开始引入毛利空间较大的商品。

报告期内，公司实现净利润 1,503,097.41 元，较上年同期增长 853.23%，主要是报告期内公司加大商品开发力度，重点开发几款知名品牌商品，降低了采购成本，营业成本降幅较大。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,119,238.23 元，投资活动产生的现金流量净额为-356,226.88 元，筹资活动产生的现金流量净额 1,976,061.18 元。

三、 风险与价值

1、管理风险

风险描述：公司近几年发展非常迅速，员工数量持续增长，组织机构不断扩张，公司规模不断扩大。但在公司高速发展的同时，如果在经营管理和内部控制方面没有跟上，容易造成成本增加、效率低下等管理问题，进而对公司的持续、健康、稳定发展造成不利影响。

应对措施：大力提升公司整体管理水平。建立系统化、规范化现代企业制度，明确公司战略目标；合理搭建组织架构，设定科学的工作流程，部门、员工权责分明；强化员工的执行力，加大对制度执行的监控力度。在此基础上，经过长期不断摸索和积累，形成公司特有的企业文化。

2、财务风险

风险描述：公司部分业务会根据协议约定预付部分货款，与此同时线上销售平台回款通常会滞后一段时间，两者均会占用公司流动资金。此外，随着公司快速发展，多渠道、多形式的融资是多数企业的必然选择。随着宏观经济形势的持续低迷及企业债务违约事件的出现，我国企业特别是中小企业的融资成本将会持续升高，融资难度也将会进一步加大。

应对措施：加强财务工作力度。强化资金的计划管理、统一调度和货币回笼等工作力度。对资金的计划管理要有科学性、前瞻性，既要防范资金链断裂的风险，也要避免大额资金闲置。针对公司全年不同时期的资金需求，在制定科学的资金计划的同时，还要针对可能出现的风险制定应急预案。大力拓宽融资渠道，探索各种可行的融资方式。报告期内，公司持续与金融机构及个人接触，努力发掘合作机会，已经取得了一定的成效。

3、公司治理的风险

风险描述：公司虽然建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，但是由于股份公司成立时间较短，各项体系的运转和制度的执行尚未经过一个相对较长时期的检验，其矛盾与弊端并未在经营管理过程中充分暴露，暂时也没有给我们改正的机会；而随着公司快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要、从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：坚持规范运作、合法经营。根据公司实际情况，持续健全各项制度体系，依章、依法办事。充分发挥“三会”职能，确保“三会”有效运行，确保重大事项的决策程序合法合规。督促公司有关人员主动学习证监会、股转公司各类法律、法规及文件，规范董事、监事、高级管理人员的行为，提高公司规范化管理水平。

4、规模较小、抵抗市场风险能力较弱的风险

风险描述：虽然公司近几年发展较为迅速，但是总体来看公司经营规模较小，盈利能力及抵御市场风险的能力较弱。如果电商市场特别是家庭购物市场竞争加剧、公司业务量下滑，可能对公司的经营业绩及公司经营发展造成不利影响。

应对措施：做大做强现有渠道的业务，积极开拓其他销售渠道。保持电视渠道业务持续高速发展，不断降低营业成本和各类费用，提升公司的盈利能力，使电视渠道业务成为公司开展其他业务的基石。适时启动并发展其他业务，增加公司利润来源点。目前，公司已经提前布局跨境电商出口领域，预计自2018年下半年开始，跨境电商出口业务将会对公司的业绩产生积极影响。

5、人才流失的风险

风险描述：公司作为跨渠道电商企业，公司业务的开展具有很强的专业性，因此人才是公司的核心资源之一，核心业务人员是公司核心竞争力的保证。随着公司原有业务规模的扩大、新业务的开展和行业竞争的加剧，对专业人才的需求将大大增加，若公司未采取有效措施防止核心业务人员的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的经营和发展能力。

应对措施：完善人力资源管理体系，构建有竞争力的薪酬福利体系，采取一切措施提升员工凝聚力和向心力。继续构建、完善科学的人力资源管理体系特别是薪酬福利体系，不断加强对人才的激励；加大对员工的培训力度，提高全员业务水平；建立科学合理的员工晋升机制，注重员工职业发展。

6、政策变化的风险

风险描述：随着网络购物和电视购物行业的不断发展，国家出台相应的法律法规对行业的发展进行规范，同时监管部门也不断加强对行业的监管力度以保障行业的健康稳定发展。但由于网络购物涉及范围较广，电视购物行业在我国发展时间较短，两个行业体系尚未健全，相关法律法规及政策有待完善，部分经营模式创新等暂无相应法规政策规范，若未来行业法规政策发生变化，会对公司经营发展产生一定影响。

应对措施：加大政策研判力度。及时跟踪、了解行业监管机构出台的各项法律、法规及行政文件，研判行业政策走势及其影响，并在公司运营中及时做出响应。同时，持续规范公司运营，减少政策变化对公司带来的不利影响。

7、实际控制人不当控制的风险

风险描述：陈凌文直接持有公司 50.21%的股份，通过郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.44%的股份，合计持有公司 51.65%的股份；此外，陈凌文于 2016 年 1 月分别与施绛、吴军、张建华签订了一致行动协议，构成了一致行动关系；陈凌文同时担任郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，对郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）的决策与运营有重大影响，双方构成事实上的一致行动关系。陈凌文现为公司董事长兼总经理，对公司构成实际控制。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：严格执行各项规章制度，确保三会有效运作。加强内控体系建设，充分发挥内控体系的内部监督职能；严格遵守公司章程及对外投资、担保、关联交易等各项制度，保障中小股东依法行使权利；严格按照股转系统的要求履行信息披露义务。

8、销售较为集中的风险

风险描述：近几年来，第一大客户对公司营业收入贡献占比均达到 30%以上，使得公司的生产经营活动客观上对第一大客户存在一定依赖。若该公司因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，可能导致公司的业务量大幅下降，进而可能导致公司经营业绩出现大幅下跌或较大波动。短期来看，公司依旧存在销售客户集中、对单一客户存在依赖的风险。

应对措施：开发新客户，拓展新渠道。在维护好原有客户关系的同时，加大新客户开发力度，提高对新客户的销售额，降低单一客户收入占营业收入的比重；结合公司发展战略，努力开拓新业务，拓展新的营销渠道。综合来看，公司采取的措施已经有了一定成效，第一大客户对公司营收贡献占比呈下降态势。

四、 企业社会责任

公司自创立以来，始终坚持积极主动履行社会责任，将履行社会责任贯穿于公司的发展理念中，并

自始至终重视债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，并积极主动承担相应社会责任。

公司坚持履行信息披露义务，力求在信息披露上做到真实、准确、完整，确保债权人的知情权；按约履行相关协议，确保债权人的利益不受任何损失。公司始终将员工视为最重要的资源，严格遵守国家和地方的劳动法律法规，与员工均签订了劳动合同或劳务合同，并及时足额缴纳社会保险；已经建立具有竞争力的薪酬福利体系，并积极为员工提供各种福利、组织开展丰富多彩的精神文化活动。公司对消费者的切身利益投入极大关注，坚决抵制假冒伪劣商品，严格把控商品质量，确保在售商品符合行业标准，积极应对消费者各类关切的问题。公司重视与供应商的合作，与各供应商建立了互惠互信的合作关系；建立了完善的供应商管理体系，对供应商的服务水平进行客观评价，严格履约，从未无故拖欠款项。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈凌文	陈凌文授权公司使用其名下的喜歌商标	250,000.00	是	2017年12月14日	2017-020
陈凌文、江之源	江之源租用陈凌文名下的房产	388,566.72	是	2017年12月14日	2017-021
陈凌文	陈凌文为公司贷款提供反担保	0	是	2018年6月20日 2018年7月6日	2018-012 2018-016
总计	-	638,566.72	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有利于公司及子公司的发展，有助于公司及子公司业务的正常开展，交易不会对公司

及子公司产生不利影响，且不会对股东利益产生损害，也不会对公司独立性产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、董事、监事、高级管理人员关于股票限售的承诺

具体内容如下：本人承诺在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%；离职后半年内，本人承诺不转让本人所持公司股份。

2、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

具体内容如下：（1）本人保证目前未从事或参与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；（2）本人保证将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供供销渠道、客户信息等商业信息；不利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动；

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；（4）本人保证本人的直系亲属遵守本承诺。

3、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易承诺

具体内容如下：（1）本人将尽量避免与公司发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；本人不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式占用公司资金；（2）对于本人与公司之间不可避免发生的关联交易，均将严格遵循市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理的进行；（3）本人与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并将严格遵守有关法律、法规、《公司章程》及公司关联交易制度等规定，履行各项批准程序、回避规定和信息披露义务；（4）本人不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担因此造成的一切损失。

4、董事、监事、高级管理人员关于竞业禁止的承诺

具体内容如下：本人在深圳镁锦优视股份有限公司任职期间，不存在且将来亦不组织、计划组织以及参与任何与公司相竞争的企业或活动；本人在深圳镁锦优视股份有限公司任职，不违反与前单位或兼职单位签订的劳动协议及各项规章制度；本人不存在知识产权等方面的纠纷、诉讼或仲裁。

5、股东关于股份公司股票限售的承诺

具体内容如下：自深圳镁锦优视有限责任公司改制变更为股份有限公司并在工商部门办理完毕变更登记手续、本人正式成为股份公司股东之日起一年内，本人不转让持有的公司股份，且前述锁定期满后，本人承诺在股份转让中将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定。

6、财务人员独立性承诺

具体内容如下：截至本承诺函出具日，本人不存在并且承诺以后也不会出现在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或在实际控制人控制的其他企业中领取薪水的情形。

截至目前，上述声明与承诺均在履行中，各承诺人亦未发生违反声明与承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,223,332	33.84%	1,200,000	9,423,332	38.78%
	其中：控股股东、实际控制人	2,925,000	12.04%	500,000	3,425,000	14.09%
	董事、监事、高管	4,670,000	19.22%	500,000	5,170,000	21.28%
	核心员工	2,925,000	12.04%	500,000	3,425,000	14.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,076,668	66.16%	-1,200,000	14,876,668	61.22%
	其中：控股股东、实际控制人	8,775,000	36.11%	0	8,775,000	36.11%
	董事、监事、高管	14,010,000	57.65%	0	14,010,000	57.65%
	核心员工	8,775,000	36.11%	0	8,775,000	36.11%
总股本		24,300,000	-	0	24,300,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股持股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈凌文	11,700,000	500,000	12,200,000	50.21%	8,775,000	3,425,000
2	姜丽昕	6,480,000	0	6,480,000	26.67%	4,860,000	1,620,000
3	黄海晖	1,800,000	0	1,800,000	7.41%	0	1,800,000
4	郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	7.41%	600,000	1,200,000
5	陈博	720,000	0	720,000	2.96%	0	720,000
合计		22,500,000	500,000	23,000,000	94.66%	14,235,000	8,765,000

持股前五名股东间相互关系说明：

- 1、前五大股东中的自然人股东之间不存在关联关系；
- 2、郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）为公司的员工持股平台，陈凌文为鸿鑫企业的普通合伙人、执行事务合伙人，陈凌文与鸿鑫构成事实上的一致行动关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

陈凌文先生直接持有公司股份 12,200,000 股，通过郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）持有公司股份 350,714 股，合计持有公司股份 12,550,714 股，合计持股比例为 51.65%，为公司的控股股东、实际控制人。

陈凌文先生，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年 5 月毕业于对外经贸大学工商管理专业，研究生学历。1983 年 7 月至 1993 年 8 月，担任中国人民解放军防空兵学院教官；1993 年 9 月至 1995 年 12 月，担任中国人民解放军华星电脑系统工程公司总经理；1996 年 1 月至 2006 年 7 月，担任中国人民解放军防空兵学院科研部技术中心主任；2006 年 8 月至 2010 年 12 月，担任郑州汇豪科技实业有限公司总经理；2011 年 1 月至 2014 年 12 月，担任深圳世纪优阳科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 12 月至 2016 年 2 月，担任深圳镁锦优视有限责任公司执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，担任深圳镁锦优视股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人均未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈凌文	董事长、总经理	男	1964.02.04	研究生	2016年2月-2019年2月	是
姜丽昕	董事	女	1971.06.13	本科	2016年2月-2019年2月	否
施 绛	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1962.06.22	本科	2016年2月-2019年2月	是
鲍亚伟	董事、财务总监	女	1964.02.15	大专	2016年2月-2019年2月	是
赵云涛	董事、副总经理	男	1983.07.15	本科	2016年2月-2019年2月	是
黄维乔	监事会主席	女	1961.03.17	大专	2016年2月-2019年2月	是
黄玉梅	监事	女	1976.11.25	本科	2016年2月-2019年2月	是
刘亚茹	职工监事	女	1992.05.03	本科	2016年2月-2019年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无。

(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
陈凌文	董事长、总经理	11,700,000	500,000	12,200,000	50.21%	0
姜丽昕	董事	6,480,000	0	6,480,000	26.67%	0
施 绛	董事、副总经理、 董事会秘书	500,000	0	500,000	2.06%	0
合计	-	18,680,000	500,000	19,180,000	78.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
营销人员	21	21
财务人员	6	6
物流人员	4	4
员工总计	40	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	19
专科	16	14
专科以下	6	6
员工总计	40	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策。依据《中华人民共和国劳动法》，公司实施全员劳动合同制，依法为员工缴纳各项社会保险，并建立了科学的薪酬体系，确保员工薪酬具有一定的竞争性和激励性。除此之外，公司每年还为员工购买人身意外伤害保险、疾病医疗保险，免费为员工提供班中餐和水果，并提供免费旅游和定期体检的机会。

2、培训计划。公司一贯注重对员工的培训。新入职员工需要经过企业文化培训、岗位技能培训等才能成为一名合格的正式员工。针对老员工，公司还有相应的提升业务水平的培训课程。同时，公司鼓励员工积极参加外部机构举办的各类培训。

3、在报告期内，公司离退休职工均按国家有关政策领取社保，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈凌文	董事长、总经理	12,200,000
赵云涛	董事、副总经理	0
韩 瀚	视频部主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

无。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,110,731.33	3,371,658.80
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			
应收票据及应收账款	五、2	13,308,955.84	12,982,994.22
预付款项	五、3	11,731,647.47	12,562,731.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	7,488,301.77	5,329,975.24
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,461,689.84	11,642,034.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	79,730.17	2,405.00
流动资产合计		51,181,056.42	45,891,799.56
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	五、7	302,098.26	355,910.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	27,895.86	33,667.38
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、9	344,025.15	
递延所得税资产	五、10	338,912.08	298,150.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,012,931.35	687,728.70
资产总计		52,193,987.77	46,579,528.26
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款	五、12	6,673,534.33	5,512,598.22
预收款项	五、13	156,941.16	57,521.98
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	241,271.49	411,799.81
应交税费	五、15	1,066.54	937,207.36
其他应付款	五、16	10,577,414.15	8,619,738.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,650,227.67	15,538,865.57
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,650,227.67	15,538,865.57
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	24,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	128,341.53	128,341.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	704,407.00	704,407.00
一般风险准备			
未分配利润	五、20	7,411,011.57	5,907,914.16
归属于母公司所有者权益合计		32,543,760.10	31,040,662.69
少数股东权益			
所有者权益合计		32,543,760.10	31,040,662.69
负债和所有者权益总计		52,193,987.77	46,579,528.26

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：鲍亚伟

(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	五、1	5,992,582.47	3,205,610.81
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			
应收票据及应收账款	五、2	13,282,653.96	12,973,741.54
预付款项	五、3	11,547,311.47	12,562,731.85
其他应收款	五、4	7,382,035.84	5,221,962.33
存货	五、5	12,393,422.49	11,586,320.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	74,274.36	
流动资产合计		50,672,280.59	45,550,367.00
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		500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、7	289,706.65	333,846.00
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	27,895.86	33,667.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	344,025.15	
递延所得税资产	五、10	588,912.08	548,150.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,750,539.74	915,663.71
资产总计		52,422,820.33	46,466,030.71
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款	五、12	6,069,763.96	5,005,967.66
预收款项	五、13	156,585.66	57,521.98
应付职工薪酬	五、14	229,999.60	374,284.07
应交税费	五、15	1,066.54	937,207.36
其他应付款	五、16	10,573,292.75	8,618,638.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,030,708.51	14,993,619.27
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,030,708.51	14,993,619.27
所有者权益：			
股本	五、17	24,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	128,341.53	128,341.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	704,407.00	704,407.00
一般风险准备			
未分配利润	五、20	8,259,363.29	6,339,662.91
所有者权益合计		33,392,111.82	31,472,411.44
负债和所有者权益合计		52,422,820.33	46,466,030.71

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：鲍亚伟

(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		18,685,054.11	50,195,288.94
其中：营业收入	五、21	18,685,054.11	50,195,288.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,182,793.98	50,880,552.21
其中：营业成本	五、21	12,827,026.78	46,905,305.83
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	五、22	115,686.28	38,676.91
销售费用	五、23	2,729,764.29	2,357,141.17
管理费用	五、24	1,320,126.00	1,543,386.03
研发费用			
财务费用	五、25	18,151.33	59,089.94
资产减值损失	五、26	172,039.30	-23,047.67
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,502,260.13	-685,263.27
加：营业外收入	五、27		500,000.00

减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,502,260.13	-185,263.27
减：所得税费用	五、28	-837.28	14,290.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,503,097.41	-199,554.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-416,602.97	-242,426.61
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,503,097.41	-199,554.12
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,503,097.41	-199,554.12
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		1,503,097.41	-199,554.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,503,097.41	-199,554.12
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		0.06	-0.01
(二)稀释每股收益		0.06	-0.01

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：鲍亚伟

(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	五、21	18,500,613.25	49,293,234.49
减：营业成本	五、21	12,663,962.67	46,095,386.09
税金及附加	五、22	115,686.28	37,005.87
销售费用	五、23	2,560,144.49	2,304,757.77
管理费用	五、24	1,060,772.51	1,266,441.01
研发费用			
财务费用	五、25	18,137.20	59,060.39
其中：利息费用		25,385.09	62,129.38
利息收入		7,247.89	3,068.99
资产减值损失	五、26	163,047.00	-26,580.02
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,918,863.10	-442,836.62
加：营业外收入	五、27		500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,918,863.10	57,163.38
减：所得税费用		-837.28	14,290.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,919,700.38	42,872.53
（一）持续经营净利润		1,919,700.38	42,872.53
（二）终止经营净利润			
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		1,919,700.38	42,872.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：鲍亚伟

(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		22,090,361.22	61,621,237.53
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		726,336.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	2,237,581.83	566,603.01
经营活动现金流入小计		25,054,279.08	62,187,840.54
购买商品、接受劳务支付的现金		14,566,560.71	58,211,550.20
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		1,708,259.87	1,193,035.16
支付的各项税费		2,960,634.47	1,270,553.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	4,699,585.80	2,646,749.48
经营活动现金流出小计		23,935,040.85	63,321,888.80
经营活动产生的现金流量净额		1,119,238.23	-1,134,048.26
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		356,226.88	118,927.94
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		356,226.88	118,927.94
投资活动产生的现金流量净额		-356,226.88	-118,927.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,666.66	
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	五、29	1,272.16	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		23,938.82	2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,976,061.18	2,000,000.00
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		2,739,072.53	747,023.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,371,658.80	747,364.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,110,731.33	1,494,387.91

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：鲍亚伟

(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		21,893,800.72	60,618,329.70
收到的税费返还		726,336.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	2,234,234.56	566,437.56
经营活动现金流入小计		24,854,371.31	61,184,767.26
购买商品、接受劳务支付的现金		14,269,737.53	57,717,857.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,357,533.48	966,234.90
支付的各项税费		2,960,634.47	1,235,793.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	4,599,328.47	2,510,026.54

经营活动现金流出小计		23,187,233.95	62,429,912.48
经营活动产生的现金流量净额		1,667,137.36	-1,245,145.22
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		356,226.88	96,321.10
投资支付的现金		500,000.00	
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		856,226.88	96,321.10
投资活动产生的现金流量净额		-856,226.88	-96,321.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,666.66	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	1,272.16	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		23,938.82	2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,976,061.18	2,000,000.00
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		2,786,971.66	658,533.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,205,610.81	618,760.24
六、期末现金及现金等价物余额		5,992,582.47	1,277,293.92

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：鲍亚伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-12,982,994.22
	应收票据及应收账款	+12,982,994.22
2	应付账款	-5,512,598.22
	应付票据及应付账款	+5,512,598.22
3	应付利息	-272,332.12
	其他应付款	+272,332.12

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳镁锦优视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，注册资本 2,430.00 万元，统一社会信用代码：914403005685112841，公司注册地址：深圳市

龙华新区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室，法定代表人：陈凌文。

2016 年 2 月 21 日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，按照截至基准日有限公司经审计的账面净资产 24,428,341.53 元，按 1:0.9947 的比例折股整体变更为深圳镁锦优视股份有限公司，股本 2,430.00 万股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。

公司于 2016 年 2 月 22 日取得深圳市工商局颁发的《企业法人营业执照》。

公司股票自 2016 年 8 月 2 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：镁锦优视，证券代码：838271。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司非流通股总计 14,876,668.00 股，流通股总计 9,423,332.00 股。公司所属行业为商业服务业。

公司经营范围：多渠道电商运营及服务、网络技术开发与服务、企业形象策划，市场调查，经济贸易咨询，营销策划，广告策划，服装、鞋帽、日用品、针纺织品、文化用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、照相器材、电子产品、五金交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、预包装食品、日化产品、钟表眼镜的销售及网络销售、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自营商品的进出口。从事广告业务。

本公司及子公司主要从事商务服务。

本公司的经营期限自 2011 年 1 月 24 日至 2041 年 1 月 24 日。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数所有者权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数所有者权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数所有者权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数所有者权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	性质组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，应收关联方的款项，不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	无法按应收款项的原有条件收回
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。（若企业采用其他方

法，根据企业具体情况描述)

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	10年	5	9.50
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，

计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）收入确认原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售收入

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，由公司发货的，在取得客户签收单时确认收入；由客户自提的，在客户自提后确认收入。通过购物平台销售的，于每月收到各电视台销售清单后，根据销售清单确认收入。

②服务费收入

- a. 公司依据运营服务合同，根据服务内容，收取固定的运营服务费；
- b. 公司依据运营服务合同，根据每月的销售结果，按销售额的一定比例收取服务费。

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-12,982,994.22
	应收票据及应收账款	+12,982,994.22
2	应付账款	-5,512,598.22
	应付票据及应付账款	+5,512,598.22
3	应付利息	-272,332.12
	其他应付款	+272,332.12

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	106,967.53	123,170.16
银行存款	6,003,763.80	3,248,488.64
其他货币资金		
合计	6,110,731.33	3,371,658.80

2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	13,308,955.84	12,982,994.22
合 计	13,308,955.84	12,982,994.22

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,076,272.79	100.00	767,316.95	8.19	13,308,955.84
其中：账龄组合	14,076,272.79	100.00	767,316.95	8.19	13,308,955.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,076,272.79	100.00	767,316.95	8.19	13,308,955.84

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13, 703, 798. 63	100. 00	720, 804. 41	5. 26	12, 982, 994. 22
其中：账龄组合	13, 703, 798. 63	100. 00	720, 804. 41	5. 26	12, 982, 994. 22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13, 703, 798. 63	100. 00	720, 804. 41	5. 26	12, 982, 994. 22

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9, 147, 290. 49	64. 98	274, 418. 72	3. 00	9, 279, 649. 42	67. 72	278, 389. 49	3. 00
1 至 2 年	4, 928, 982. 30	35. 02	492, 898. 23	10. 00	4, 424, 149. 21	32. 28	442, 414. 92	10. 00
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	14, 076, 272. 79	100. 00	767, 316. 95		13, 703, 798. 63	100. 00	720, 804. 41	

②坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	720, 804. 41	46, 512. 54			767, 316. 95

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018. 6. 30	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
南昌惠买在线科技有限公司	货款	2, 714, 565. 04	19. 28	一年以内	81, 436. 95
北京鸿铭智达科贸有限公司	服务费	240, 800. 00	1. 71	一年以内	7, 224. 00
		1, 827, 525. 00	12. 98	1 至 2 年	182, 752. 50
南京茂泰贵金属有限公司	服务费	690, 844. 61	4. 91	一年以内	20, 725. 34
		962, 753. 32	6. 84	1 至 2 年	96, 275. 33
江苏信捷商贸有限公司	服务费	1, 286, 244. 00	9. 14	一年以内	38, 587. 32
家有购物集团有限公司	货款	1, 276, 340. 15	9. 07	一年以内	38, 290. 20
合计		8, 999, 072. 12	63. 93		465, 291. 64

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018. 6. 30	2017. 12. 31
----	-------------	--------------

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,595,976.56	47.70	11,424,788.03	90.94
1 至 2 年	5,526,010.30	47.10	1,137,943.82	9.06
2 至 3 年	609,660.61	5.20		
3 年以上				
合计	11,731,647.47	100.00	12,562,731.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海宇谊商贸有限公司	非关联	2,079,413.00	17.72	1 至 2 年	未到结算期
浙江仁者科技股份有限公司	非关联	1,521,072.29	12.97	1 年以内	未到结算期
河南华发茂祥文化传播有限公司	非关联	1,267,668.92	10.81	1 年以内	未到结算期
广州九品珠宝有限公司	非关联	1,237,071.88	10.54	1 至 2 年	未到结算期
北京红海龙科技有限公司	非关联	1,052,458.50	8.97	1 年以内	未到结算期
合计		7,157,684.59	61.01		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,094,251.90	100.00	605,950.13	7.49	7,488,301.77
其中: 账龄组合	8,094,251.90	100.00	605,950.13	7.49	7,488,301.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,094,251.90	100.00	605,950.13	7.49	7,488,301.77

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,810,398.61	100.00	480,423.37	8.27	5,329,975.24
其中: 账龄组合	5,810,398.61	100.00	480,423.37	8.27	5,329,975.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,810,398.61	100.00	480,423.37	8.27	5,329,975.24

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,170,398.63	51.52	125,111.96	3.00	2,607,341.95	44.87	78,220.26	3.00
1 至 2 年	3,039,324.87	37.55	303,932.49	10.00	2,384,082.26	41.03	238,408.23	10.00
2 至 3 年	884,528.40	10.93	176,905.68	20.00	818,974.40	14.10	163,794.88	20.00
3 至 4 年				50.00				50.00
4 至 5 年				80.00				80.00
5 年以上				100.00				100.00
合计	8,094,251.90	100.00	605,950.13		5,810,398.61	100.00	480,423.37	

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	480,423.37	125,526.76			605,950.13

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
质保金	2,595,416.87	1,697,501.88
备用金	342,497.11	
应收代缴社保	27,143.94	23,030.78
押金	18,000.00	39,840.00
包档费	2,387,355.59	1,979,041.39
保底费	40,000.00	40,000.00
退货款	818,974.40	818,974.40
代付运费	1,864,863.99	1,212,010.16
合计	8,094,251.90	5,810,398.61

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2018. 6. 30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海东方电视购物有限公司	否	质保金	1,000,000.00	1 年以内	12.35	30,000.00
			320,000.00	1 至 2 年	3.95	32,000.00

单位名称	是否关联方	款项性质	2018. 6. 30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
雍伽国际贸易（上海）有限公司	否	代垫款	1,319,821.98	1 年以内	16.31	39,594.66
北京利晟扬商贸有限公司	否	退货款	818,974.40	2 至 3 年	10.12	163,794.88
北京奕彩投资管理有限公司	否	包档费	654,896.10	1 至 2 年	8.09	65,489.61
卓美达国际贸易（北京）有限公司	否	包档费	614,846.78	1 至 2 年	7.60	61,484.68
合计			4,728,539.26		58.42	392,363.83

5、存货

项目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,461,689.84		12,461,689.84

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,642,034.45		11,642,034.45

6、其他流动资产

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
待抵扣进项税	79,730.17	2,405.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日固定资产情况如下：

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	210,000.00	40,364.16	314,621.96	564,986.12
2、本年增加金额			12,201.73	12,201.73
(1) 购置			12,201.73	12,201.73
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	210,000.00	40,364.16	326,823.69	577,187.85
二、累计折旧				
1、年初余额	29,925.00	14,903.31	164,246.82	209,075.13
2、本年增加金额	18,178.93	15,310.97	32,524.56	66,014.46
(1) 计提	18,178.93	15,310.97	32,524.56	66,014.46
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	48,103.93	30,214.28	196,771.38	275,089.59

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	161,896.07	10,149.88	130,052.31	302,098.26
2、年初账面价值	180,075.00	25,460.85	150,375.14	355,910.99

注：截止 2018 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产

8、无形资产

(1) 无形资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产情况如下：

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	57,715.38	57,715.38
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	57,715.38	57,715.38
二、累计摊销		
1、年初余额	24,048.00	24,048.00
2、本年增加金额	5,771.52	5,771.52
(1) 计提	5,771.52	5,771.52
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	29,819.52	29,819.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	27,895.86	27,895.86

项目	财务软件	合计
2、年初账面价值	33,667.38	33,667.38

9、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.6.30	其他减少原因
品牌授权费		377,358.48	33,333.33	344,025.15	

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	338,912.08	1,355,648.32	298,150.33	1,192,601.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
坏账准备	8,992.30	2,156.61
可抵扣亏损	407,610.67	292,162.55
合计	416,602.97	294,319.16

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款	2,000,000.00	

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	6,673,534.33	5,512,598.22
合 计	6,673,534.33	5,512,598.22

(1) 应付账款情况

①应付账款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	6,673,534.33	5,512,598.22

②应付账款期末余额前五名单位情况：

2018年6月30日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
雍伽国际贸易(上海)有限公司	非关联方	1,846,168.40	1到2年	27.66
		137,239.32	1年以内	2.06
深圳市仁镀科技有限公司	非关联方	838,765.60	1到2年	12.57
秀恩(北京)科技有限公司	非关联方	610,929.81	1到2年	9.15
北京力恩瑞博科技有限公司	非关联方	530,183.36	1年以内	7.95
嘉兴市御锦府丝绸有限公司	非关联方	516,032.16	1年以内	7.73

单位名称	与本公司 关系	2018. 6. 30	账龄	占应付账款年末余额合 计数的比例 (%)
合计		4, 479, 318. 65		67. 12

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
服务费	156, 941. 16	57, 521. 98

(2) 账龄分析

账龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	149, 333. 16	95. 15	55, 913. 98	97. 20
1至2年	6, 000. 00	3. 82	1, 608. 00	2. 80
2至3年	1, 608. 00	1. 03		
3年以上				
合计	156, 941. 16	100. 00	57, 521. 98	100. 00

(3) 预收款项期末余额前五名单位情况：

2018年6月30日预收款项较大金额情况

单位名称	款项性质	2018. 6. 30	账龄	占预收款项年末 余额合计数的比 例 (%)
北京惠买在线网络科技有限公司	服务费	65, 057. 27	1年以内	41. 45
上海宇骥电子科技有限公司	服务费	32, 955. 97	1年以内	20. 01
浙江天使之泪珍珠股份有限公司	服务费	26, 891. 87	1年以内	17. 14
乐拍(上海)贸易有限公司	服务费	9, 324. 80	1年以内	5. 94
深圳宜和股份有限公司	服务费	7, 936. 11	1年以内	5. 06
合计		142, 166. 02		89. 60

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
一、短期薪酬	411, 799. 81	1, 537, 931. 62	1, 708, 459. 94	241, 271. 49
二、离职后福利-设定提存计划		98, 476. 64	98, 476. 64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	411, 799. 81	1, 636, 408. 26	1, 806, 936. 58	241, 271. 49

(2) 短期薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	411, 799. 81	1, 477, 604. 43	1, 648, 132. 75	241, 271. 49
2、职工福利费		1, 682. 10	1, 682. 10	

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		52,096.89	52,096.89	
工伤保险费		2,716.47	2,716.47	
生育保险费		3,831.73	3,831.73	
4、住房公积金				
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				
8、其他短期薪酬				
合计	411,799.81	1,537,931.62	1,708,459.94	241,271.49

(2) 设定提存计划列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1、基本养老保险		94,795.18	94,795.18	
2、失业保险费		3,681.46	3,681.46	
合计		98,476.64	98,476.64	

15、应交税费

税种	2018. 6. 30	2017. 12. 31
企业所得税		891,477.64
增值税		40,830.10
城市维护建设税		2,858.11
教育费附加	310.23	1,224.91
地方教育附加		816.60
代扣代缴个人所得税	756.31	
合计	1,066.54	937,207.36

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付利息		272,332.12
借款	8,273,432.12	8,000,000.00
代垫款	2,235,706.06	1,100.00
代收款	65,845.01	337,261.84
其他	2,430.96	9,044.24
合计	10,577,414.15	8,619,738.20

(2) 其中，应付利息情况

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
-----	-------------	--------------

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		272, 332. 12
合 计		272, 332. 12

17、股本

项目	2017. 12. 31	本期增减					2018. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24, 300, 000. 00						24, 300, 000. 00

注：股本的增减变动情况详见附注一、公司基本情况。

18、资本公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
资本溢价	128, 341. 53			128, 341. 53

注：见附注一、公司基本情况。

19、盈余公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
法定盈余公积	704, 407. 00			704, 407. 00

20、未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	5, 907, 914. 16	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5, 907, 914. 16	
加：本期净利润	1, 503, 097. 41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	7, 411, 011. 57	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	18, 685, 054. 11	50, 195, 288. 94
营业收入合计	18, 685, 054. 11	50, 195, 288. 94
主营业务成本	12, 827, 026. 78	46, 905, 305. 83
营业成本合计	12, 827, 026. 78	46, 905, 305. 83

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
自有产品销售		3,712,379.56
代销商品销售	17,758,145.30	45,346,292.02
服务费	926,908.81	1,136,617.36
主营业务收入合计	18,685,054.11	50,195,288.94
自有产品销售		2,197,724.22
代销商品销售	12,185,675.44	43,979,175.17
服务费	641,351.34	728,406.44
主营业务成本合计	12,827,026.78	46,905,305.83

(3) 收入前五名客户情况

2018 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京惠买在线网络科技有限公司	5,814,476.70	31.12
南昌惠买在线科技有限公司	4,925,065.27	26.36
北京环球聚鲨媒体科技有限公司	2,582,565.16	13.82
家有购物集团有限公司	1,541,823.93	8.25
上海东方电视购物有限公司	866,749.27	4.64
合计	15,730,680.33	84.19

22、税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	64,869.43	12,893.19
教育费附加	26,527.97	5,525.66
地方教育费附加	16,996.38	3,683.76
印花税	7,292.50	16,574.30
合计	115,686.28	38,676.91

23、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工工资	718,169.50	261,789.35
办公费	17,807.03	16,654.37
广告费	1,088,801.11	661,320.74
差旅费	226,437.24	182,860.36
运输费	267,605.84	454,239.98
招待费	10,300.92	9,434.34
检测费	44,178.36	48,963.91
包装费	19,257.88	
其他	38,937.19	59,035.96

仓储费	53,947.17	61,052.83
包档费	244,322.05	601,789.33
合 计	2,729,764.29	2,357,141.17

24、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资薪酬	753,769.78	1,038,860.67
中介审计咨询费	185,679.34	152,009.43
差旅费	58,233.93	42,741.35
办公费	51,518.96	63,052.36
房租、水电、物业费	150,840.07	151,364.30
折旧及摊销	71,785.98	62,390.58
招待费	30,914.56	9,353.57
其他	17,383.38	23,613.77
合计	1,320,126.00	1,543,386.03

25、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	22,666.66	60,332.73
减：利息收入	7,573.76	3,234.44
利息净支出	15,092.90	57,098.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费	3,058.43	1,991.65
合 计	18,151.33	59,089.94

26、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	172,039.30	-23,047.67

27、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助			500,000.00	500,000.00
其他				
合计			500,000.00	500,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	与资产相关	与收益相关	与资产相关	与收益相关
新三板挂牌补助				500,000.00

补助项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	与资产相关	与收益相关	与资产相关	与收益相关
合计				500,000.00

28、所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税	39,924.47	7,645.84
递延所得税	-40,761.75	6,645.01
合计	-837.28	14,290.85

29、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	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助		500,000.00
利息收入	7,573.76	3,234.44
往来款	2,230,008.07	63,368.57
合计	2,237,581.83	566,603.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
销售费用付现	1,916,792.80	502,550.53
管理费用付现	497,153.44	2,095,351.82
往来款	2,283,853.29	46,855.48
手续费	1,786.27	1,991.65
合计	4,699,585.80	2,646,749.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到的拆借款		4,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
支付的拆借款		2,500,000.00
筹资手续费	1,272.16	
合计	1,272.16	2,500,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,503,097.41	-199,554.12
加：资产减值准备	172,039.30	-23,047.67
固定资产折旧	66,014.46	56,619.06

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
无形资产摊销	5,771.52	5,771.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	22,666.66	
投资损失		
递延所得税资产减少	-40,761.75	6,645.01
递延所得税负债增加		
存货的减少	-819,655.39	-1,981,418.77
经营性应收项目的减少	-1,825,243.07	-979,306.95
经营性应付项目的增加	2,035,309.09	1,980,243.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,119,238.23	-1,134,048.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,110,731.33	1,494,387.91
减：现金的年初余额	3,371,658.80	747,364.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,739,072.53	747,023.80

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	6,110,731.33	1,494,387.91
其中：库存现金	106,967.53	18,633.21
可随时用于支付的银行存款	6,003,763.80	1,475,754.70
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		
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	6,110,731.33	1,494,387.91

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本公司报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、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	
郑州江之源网络科技有限公司	郑州市金水区农业路东1号1111号	郑州市金水区农业路东1号1111号	代理服务	100%		货币出资

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本报告期内无对子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、重要的共同经营

本公司本报告期内无重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

本公司本报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及其交易

1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
陈凌文	法定代表人、股东、实际控制人

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	关联方与本公司关系
姜丽昕	股东、董事
吴军	股东
郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）	股东
黄海晖	股东
陈博	股东
张建华	股东
赵云涛	董事、副总经理
施绛	股东、董事、副总经理、董事会秘书
鲍亚伟	董事、财务总监
黄维乔	监事会主席
黄玉梅	监事
刘亚茹	职工监事
郑州汇豪机械设备工程有限公司	同一控股股东

4、关联方交易情况

（1）关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况
陈凌文	郑州江之源网络科技有限公司	2016年12月22日,公司实际控制人陈凌文与公司子公司郑州江之源网络科技有限公司签订了《房屋租赁补充协议》,双方约定:2017年1月1日至2017年12月31日,郑州江之源无偿使用陈凌文房产,2018年1月1日至2018年12月31日,房屋租赁费129,522.24元/年。

(2) 商标权使用

2015年1月1日,陈凌文与镁锦优视签订《商标无偿使用许可协议》,无偿许可镁锦优视使用“XIGE 喜歌”(注册号:10583105)商标,并出具《授权书》,授权镁锦优视可在全国电视购物渠道使用和推广,授权有效期自2015年9月1日至2016年12月31日。2016年12月22日双方续签合同,陈凌文继续无偿许可镁锦优视使用“XIGE 喜歌”(注册号:10583105)商标,授权有效期至2017年12月31日。2018年1月1日至2022年12月31日,双方约定商标使用许可费为人民币50,000.00元/年(税前)。

(3) 反担保

2018年6月,公司拟向北京银行深圳分行贷款400万元,贷款期限一年,深圳市中小微企业投资管理集团提供担保,控股股东、实际控制人陈凌文以其持有的不超过400万股公司股份向深圳市中小微企业投资管理集团提供反担保。2018年7月5日,公司2018年第二次临时股东大会否决了此次交易,原因是此次交易各方尚未就关键条款达成一致意见,短期内完成交易的条件暂不具备。

5、关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	446,369.80	301,069.10

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	13,282,653.96	12,973,741.54
合 计	13,282,653.96	12,973,741.54

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示:

项目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票			

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票			

②坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收票据坏账准备					

③期末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	14, 038, 473. 35	99. 94	764, 516. 47	5. 45	13, 282, 653. 96
性质组合	8, 697. 09	0. 06			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14, 047, 170. 44	100. 00	764, 516. 47	5. 45	13, 282, 653. 96

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13, 685, 293. 71	99. 94	720, 249. 26	5. 26	12, 965, 044. 45
性质组合	8, 697. 09	0. 06			8, 697. 09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13, 693, 990. 80	100. 00	720, 249. 26	5. 26	12, 973, 741. 54

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9, 133, 297. 97	65. 06	273, 998. 94	3. 00	9, 261, 144. 50	67. 67	277, 834. 34	3. 00
1 至 2 年	4, 905, 175. 38	34. 94	490, 517. 54	10. 00	4, 424, 149. 21	32. 33	442, 414. 92	10. 00

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年				20.00				
3 至 4 年				50.00				
4 至 5 年				80.00				
5 年以上				100.00				
合计	14,038,473.35	100.00	764,516.48		13,685,293.71	100.00	720,249.26	

②坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	720,249.26	44,267.22			764,516.48

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018. 6. 30	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
南昌惠买在线科技有限公司	货款	2,714,565.04	19.34	一年以内	81,436.95
北京鸿铭智达科贸有限公司	服务费	240,800.00	1.72	一年以内	7,224.00
		1,827,525.00	13.02	1 至 2 年	182,752.50
南京茂泰贵金属有限公司	服务费	690,844.61	4.92	一年以内	20,725.34
		962,753.32	6.86	1 至 2 年	96,275.33
江苏信捷商贸有限公司	服务费	1,286,244.00	9.16	一年以内	38,587.32
家有购物集团有限公司	货款	1,276,340.15	9.09	一年以内	38,290.20
合计		8,999,072.12	64.11		465,291.64

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,973,167.68	100.00	591,131.84	7.41	7,382,035.84
其中：账龄组合	7,973,167.68	100.00	591,131.84	7.41	7,382,035.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,973,167.68	100.00	591,131.84	7.41	7,382,035.84

(续)

类别	2017. 12. 31				
----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,694,314.39	100.00	472,352.06	8.30	5,221,962.33
其中：账龄组合	5,694,314.39	100.00	472,352.06	8.30	5,221,962.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,694,314.39	100.00	472,352.06	8.30	5,221,962.33

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,115,462.41	51.62	123,463.87	3.00	2,556,811.73	44.90	76,704.35	3.00
1 至 2 年	3,038,730.87	38.11	303,873.09		2,318,528.26	40.72	231,852.83	10.00
2 至 3 年	818,974.40	10.27	163,794.88		818,974.40	14.38	163,794.88	20.00
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	7,973,167.68	100.00	591,131.84		5,694,314.39	100.00	472,352.06	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	472,352.06	118,779.78			591,131.84

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海东方电视购物有限公司	非关联方	质保金	1,000,000.00	1 年以内	12.54	30,000.00
			320,000.00	1 至 2 年	4.01	32,000.00
雍伽国际贸易(上海)有限公司	非关联方	代垫款	1,319,821.98	1 年以内	16.55	39,594.66
北京利晟扬商贸有限公司	非关联方	退货款	818,974.40	2 至 3 年	10.27	163,794.88
北京奕彩投资管理有限公司	非关联方	包档费	654,896.10	1 至 2 年	8.21	130,979.22
卓美达国际贸易(北京)有限公司	非关联方	包档费	614,846.78	1 至 2 年	7.71	61,484.68
合计			4,728,539.26		59.29	457,853.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	1,000,0000.00	1,000,0000.00	0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
郑州江之源网络科技有限公司	1,000,0000.00	500,000.00		500,000.00
减：长期投资减值准备	1,000,0000.00			
合计	0.00	500,000.00		500,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,500,613.25	12,663,962.67	93,418,700.21	82,441,827.78
其他业务				
合计	18,500,613.25	12,663,962.67	93,418,700.21	82,441,827.78

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
商品销售	17,574,992.67	88,904,104.82
服务费	925,620.58	4,514,595.39
主营业务收入合计	18,500,613.25	93,418,700.21
商品销售	12,030,764.54	80,977,143.63
服务费	633,198.13	1,464,684.15
主营业务成本合计	12,663,962.67	82,441,827.78

十三、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月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	4.7279	0.0619	0.0619
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.7279	0.0619	0.0619

深圳镁锦优视股份有限公司
2018 年 8 月 17 日