

江苏良晋电子商务股份有限公司

Jiangsu Liangjin Electronic Commerce Share Co., LTD



半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

1. 2018 年 5 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单，公司连续三年进入新三板创新层。

2. 全资子公司南京微沐软件科技公司与靖江市公安局展开移动警务相关软件开发，移动审批、警员健康管理等应用已经陆续上线。健康管理应用“心连心E管家”因上线后广受好评，靖江市公安局特别为此召开了应用上线发布会。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、良晋电商	指	江苏良晋电子商务股份有限公司
君晓	指	南京君晓企业管理咨询有限公司（原江苏君晓投资有限公司）
嘉同	指	南京嘉同企业管理咨询顾问合伙企业（有限合伙）（原南京嘉同投资管理中心（有限合伙））
隆领投资	指	隆领投资股份有限公司
富智康	指	富智康（南京）通讯有限公司
良晋信息	指	江苏良晋信息技术有限公司
众合壹讯	指	江苏众合壹讯信息科技有限公司
库品汇	指	江苏库品汇网络科技有限公司
隆达沃	指	南京隆达沃信息科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
分销	指	建立销售渠道，而销售渠道指某种商品或服务从生产者向消费者转移的过程中，取得这种商品、服务所有权帮助所有权转移的所有企业和个人
报告期、报告期内、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人杨飞、主管会计工作负责人沈敬妮 及会计机构负责人（会计主管人员）杨小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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	江苏良晋电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Liangjin Electronic Commerce Share Co., LTD
证券简称	良晋电商
证券代码	834438
法定代表人	杨飞
办公地址	江苏省南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A4栋6楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王园媛
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-58771566
传真	025-84722356
电子邮箱	lj-qyyx@189china.net
公司网址	www.1322.com
联系地址及邮政编码	江苏省南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A4栋6楼 210000
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	江苏省南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A4栋6楼

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	2010-03-16
挂牌时间	2015-12-07
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（51）-机械设备、五金产品及电子产品批发（517）-其他机械设备及电子产品批发（5179）
主要产品与服务项目	移动通信产品的分销、零售与软件技术服务

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	江苏君晓投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨飞、李迪、江苏君晓投资有限公司、南京嘉同投资管理中心（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	9132010055205703XT	否
注册地址	南京市浦口区永宁街道工业集中区 298 号	否
注册资本（元）	5304 万元	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 8 月 14 日，李迪、杨飞签订了《股权转让协议》，协议约定李迪将其持有君晓 50% 的股权转让给杨飞，并于 2018 年 8 月 20 日完成工商变更；2018 年 8 月 14 日，嘉同召开合伙人会议，全体合伙人一致同意：

将执行事务合伙人由李迪变更为杨飞，委托杨飞担任嘉同的执行事务合伙人，并于 2018 年 8 月 15 日完成工商变更。

本次实际控制人变动构成收购，收购人杨飞及其聘请的南京证券股份有限公司、江苏世纪同仁律师事务所，公司聘请的江苏君远律师事务所均根据全国中小企业股份转让系统的相关规定于 2018 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让平台披露了收购报告书、财务顾问报告、法律意见书等文件。公司于 2018 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让平台披露了《权益变动报告书》（公告编号：2018-047）。

2018 年 8 月 20 日，李迪、杨飞同时签署了《<一致行动人协议书>之解除协议》。李迪、杨飞解除一致行动，公司实际控制人由杨飞、李迪变更为杨飞一人。公司于 2018 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让平台发布了《实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2018-048）。

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	698,133,570.86	1,946,200,281.68	-64.13%
毛利率	-0.50%	2.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,901,503.80	3,458,070.17	-906.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,525,138.40	2,721,411.95	-1,184.92%
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）	-82.43%	3.65%	-
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）	-87.16%	2.87%	-
基本每股收益	-0.53	0.07	-857.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	294,878,470.75	357,981,431.10	-17.63%
负债总计	262,625,255.44	294,828,954.31	-10.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,177,142.37	48,468,778.80	-58.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.91	-58.24%
资产负债率（母公司）	52.34%	65.39%	-
资产负债率（合并）	89.06%	82.36%	-
流动比率	0.95	1.05	-
利息保障倍数	-6.36	4.09	-

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	-7,531,750.17	-12,774,889.26	41.04%
应收账款周转率	17.16	28.47	-
存货周转率	6.55	15.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.63%	19.04%	-
营业收入增长率	-64.13%	-25.10%	-
净利润增长率	-634.46%	-25.14%	-

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	53,040,000	53,040,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

良晋电商致力于成为基于互联网的移动通信及周边产品供应链的综合服务商，不断为行业用户提供个性化、多层次、高效率、低成本的综合解决方案。此外，公司逐步开始面向非行业用户提供软件技术服务，帮助其构建面向特地领域或行业的软件产品和解决方案。公司目前已拥有 19 项国家版权局授予的计算机软件著作权证书。公司的主要收入来源为移动通信产品分销、零售以及软件技术服务。

公司在手机分销领域深耕多年，对行业的理解成为宝贵的资源，结合近年来着力发展的软件系统支撑能力，通过与手机厂商及制造商的战略合作，从研发设计资源、生产制造、品牌服务、物流配送和销售推广，形成基于网络技术、软件系统、数据驱动的资源配置新型生产方式，通过 B2B 和 B2C 的业务模式，致力于为上游厂商提供品牌定位、功能设计、市场营销、销售覆盖、渠道管控、流量经营、合作支撑等综合解决方案。公司利用技术优势，建立了基于信息化系统和数据分析的差异化采购模式，实现了销售通路的信息流自动化和标准化。

公司 B2B 业务完全基于自建电子商务交易平台 1322.com，高度透明和全程信息化的交易流程有效改进了传统渠道层级渠道效率低下、无效流通频次高的弊端，从而为上游 B 端客户提供更高效直接的全网分销服务；同时，公司对已有的资源进行有效整合，包括三大运营商及各品牌厂商的授权与资质、资金、市场研判能力、信息化系统支撑等，利用整合后的资源优势，以大数据分析为驱动，为下游 B 端客户提供一站式标准化供应链服务，有效解决了客户对资金、产品、服务等各方面的需求，增加用户粘性，实现合作共赢。

公司 B2C 业务主要基于主流的在线平台，包括天猫、京东、苏宁易购，以及新兴线上渠道包括银行商城等，通过直接服务 C 端客户，实现产品销售通路的扁平化，不仅能够获取较高的销售毛利，还可以通过数据分析获取用户精确画像、销售行为标签等数据，并据此对产品、市场等趋势进行分析预测，对采购及 2B 业务提供有效的辅助决策，以期实现数据驱动产品全生命周期管理。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 69,813.36 万元，较上年同期下降 64.13%。2017 年，中国智能手机市

场遭遇增长瓶颈，出货量持续下滑。2018年下滑势头继续，据工信部中国信通院的数据显示，2018年2月中国国内手机出货量仅为1812.2万部，同比下降38.7%。不过伴随着第二季度厂商的集中发力，5月中国国内手机出货量达到3783.6万部，同比增长1.2%，近14个月来首次转正，止跌回稳。

手机出货量的下降与用户的需求直接相关。从市场现状来看，手机性能的提升及外观变化为用户所带来的刺激近几年持续减弱，用户换机需求难被激发。在市场低靡的情况下，传统的经销模式更将受到自营产品库存跌价等风险，报告期内公司消化库存也出现了销售价格倒挂带来的负毛利情况。因此，公司迅速调整了原本以品牌代理采销为主的营销模式，结合已建立的智能仓储模式，以销定采。2018上半年，主流手机厂商都在加速全渠道渗透，尤其加大在代言和线下渠道上的投入，公司根据市场的这一变化，加强与头部品牌厂家的合作，采用订单模式向线下客商提供供应链服务。公司通过智能化供应链系统，快速对接厂商与客户，为上下游同时提供资金、仓储及商品流通的高效服务，目前，公司已经开展与小米手机和苏宁的合作，与其它厂商和客户的合作也在推进中。

报告期内，公司在软件服务上的发展较上年有新的突破和提升。公司长期以来十分重视在软件开发上的投入和布局，近年来已经取得近20项软件著作权。公司技术部从开发公司自用平台系统为出发点，逐渐完善了技术研发力量，目前拥有一支结构合理、经验丰富、技术过硬、响应快速的技术团队。公司自主开发的系统软件帮助公司在互联网云服务时代，打破沟通壁垒，提供沟通协作、协同办公，实现社交化沟通与分享，利用即时通讯等互联网工具和技术，帮助公司实现云端业务开展，提高工作与管理效率，激发组织活力。与此同时，软件团队在满足公司内部需求的同时，利用积累的经验和对不同行业系统应用的深度理解，积极扩展开拓面向社会各行业的业务服务。基于团队快速灵活的开发能力和模块化管理，主要为各行业用户提供快速系统集成开发、集合移动端应用的办公协同软件定制，各种移动应用软件定制开发、软件系统对接服务，以及数据分析等应用服务。同时，可以协助客户进行个性化开发定制服务，提供从需求分析，快速构建系统架构到软件开发及运营维护的全套解决方案。目前，软件开发团队的对外服务业务拓展势头良好，加之目前软件开发的需求（特别的行业用户的系统解决方案）将处于长期上升期，公司对外的软件服务收入有较大的可期空间。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

报告期末，公司实际控制人为李迪、杨飞先生两人以直接和间接方式可以控制公司88.08%的表决权，对公司拥有绝对控股权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际

控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。

应对措施：2018 年公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。报告期后，公司实际控制人由杨飞、李迪变更为杨飞一人，杨飞共计持有公司 81.62% 的表决权，杨飞将进一步扩大股权影响力及管理优势，优化公司整体发展战略，改善公司经营情况。

2、办公用房未办理土地证、房产证的风险

子公司良晋信息在南京紫东国际创意园 A4 栋六层拥有办公用房，截至报告期末该处房产尚未取得土地使用权证和房屋所有权证。现该处办公用房所处楼幢已经整体分割清算测绘完成，房屋产权转移手续在房产管理部门办理申报中，尚未办理房屋所有权证和土地使用权证，故公司固定产权属存在一定瑕疵。

应对措施：良晋信息与南京钟山创意产业发展有限公司在房屋转让合同中约定自房屋交付之日起 36 个月内，良晋信息、南京钟山创意产业发展有限公司按照有关规定办理完毕该房屋产权转移手续。南京钟山创意产业发展有限公司于 2017 年 12 月 21 日出具承诺函，承诺于 2018 年 12 月 31 日之前办理完成相关证件。

3、产品选型风险

随着智能手机品牌厂商产品迭代新品层出，市场竞争激烈，新功能，新配置，手机流行风格切换速度不断加快，如果公司在选型方面出现偏差，导致存货积压，将对公司的经营性现金流和利润都产生较大影响。

应对措施：以信息化技术对整个销售模式进行精准掌控，利用数据分析对风险进行预判与控制，公司对采购品类和数量进行了以销定采的原则，通过调研市场需求来决定采购行为。对超期库存进行严格的管控办法，积极与上游促成长期战略合作协议，得到上游有效的价格保护。

4、资产负债率过高的风险

报告期末公司资产负债率为 89.06%。从债务结构上看，公司负债基本为流动负债，主要为短期借款、应付账款、预收账款、应交税费和其他应付款等。如果公司未来市场销售出现急剧下滑，可能导致经营

性现金流量净额大幅下降,造成公司流动资金不足。

应对措施:公司会在确保经营目标顺利实现的前提下尽快将负债规模控制在合理水平,切实降低经营风险。报告期内,公司存货较去年年末降低了一半,未来还会继续盘活存量资产,控制库存。同时,公司也在积极尝试新的融资产品,优化融资结构,降低财务费用。

5、未弥补亏损达实收股本三分之一的风险

报告期末公司累计未分配利润为-5074.73万元,未弥补亏损已超过公司实收股本总额5304万元的三分之一,未来公司如在经营利润指标上未有较大增长,将持续带来亏损风险。

应对措施:

报告期内公司积极转型并盘活资产,部分存货在处置时出现购销价格倒挂的现象,进一步加大了亏损。2018上半年加强与头部品牌厂家的合作,采用订单模式向线下客商提供供应链服务。公司通过智能化供应链系统,快速对接厂商与客户,为上下游同时提供资金、仓储及商品流通的高效服务,目前,公司已经开展与小米手机和苏宁的合作,与其它厂商和客户的合作也在推进中,转型将逐步显效。

四、 企业社会责任

作为一家非上市公司,公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对公司全体股东和每一位员工负责,诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司诚信经营,照章纳税,始终把社会责任放到公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到公司的发展实践中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保

南京市栖霞区 中小企业贷款 担保有限责任 公司	10,000,000	2018.02.02-2019.02.02	保证	连带	是	否
总计	10,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

截至报告期末，以上担保事项合同未到期，不存在需要公司承担连带清偿责任的情况；报告期内公司不存在违规对外担保。
--

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	0
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	10,400,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	210,000,000.00	27,500,000.00
6. 其他	80,072,000.00	32,432.42

注：报告期内，日常性关联交易中“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”系公司股东为公司或子公司融资提供无偿担保；日常性关联交易“其他”系子公司良晋信息给关联方君晓、嘉同提供房屋租赁服务的关联交易金额。

公司于 2017 年年末预计了 2018 年年度日常性关联交易，并于 2017 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-088）。

以上关联交易价格遵循市场定价的原则，价格公允，不存在显失公允或其他利益安排。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
隆达沃 100%股权	股权质押	3,538,204.66	1.20%	公司为隆达沃贷款担保
固定资产	房产抵押	20,438,964.42	6.93%	为取得借款抵押给银行
总计	-	23,977,169.08	8.13%	-

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	34,515,000	65.07%	12,406,550	46,921,550	88.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,395,000	38.45%	8,562,500	28,957,500	54.60%	
	董事、监事、高管	74,600	0.14%	-74,600	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,525,000	34.93%	-12,406,550	6,118,450	11.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	27.57%	-8,562,500	6,062,500	11.43%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		53,040,000	-	0	53,040,000	-	
普通股股东人数							27

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏君晓投资有限公司	28,080,000	0	28,080,000	52.94%	0	28,080,000
2	南京嘉同投资管理中心（有限合伙）	11,700,000	0	11,700,000	22.06%	0	11,700,000
3	杨飞	3,510,000	0	3,510,000	6.62%	2,632,500	877,500
4	李迪	3,430,000	0	3,430,000	6.47%	3,430,000	0
5	隆领投资股份有限公司	2,340,000	0	2,340,000	4.41%	0	2,340,000

6	富智康(南京)通讯有限公司	2,340,000	0	2,340,000	4.41%	0	2,340,000
7	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,361,920	-11,000	1,350,920	2.55%	0	1,350,920
8	陆天繁	74,600	18,000	92,600	0.17%	55,950	36,650
9	季明玉	39,400	7,000	46,400	0.09%	0	46,400
10	曹青春	40,800	-1,000	39,800	0.08%	0	39,800
合计		52,916,720	13,000	52,929,720	99.80%	6,118,450	46,811,270

前十名股东间相互关系说明：

李迪与杨飞已签署《一致行动协议》，协议约定双方在作为良晋电商股东行使对公司的任何股东权利时，以及作为公司董事行使董事会决策权时，双方须协商一致，形成一致意见。同时，李迪、杨飞分别持有君晓 50% 股权，是共同控制君晓的股东。另，李迪、杨飞为嘉同的普通合伙人。除此之外，其他股东无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为江苏君晓投资有限公司，持有公司 52.94% 的股权。

江苏君晓投资有限公司法定代表人为李迪，成立于 2015 年 4 月 20 日，统一社会信用代码为 913201133393231241，注册资本 1,260 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，李迪、杨飞直接持有股份公司的股份比例为 13.09%，间接通过嘉同、君晓持有股份

公司 75.00%表决权，因此两人以直接和间接方式持有股份公司 88.08%的表决权。杨飞在公司担任董事长、总经理，同时李迪与杨飞已签署《一致行动协议》，协议约定双方在作为股东行使对公司的任何股东权利时需双方须协商一致，形成一致意见。综上，杨飞、李迪从持股比例、持有表决权情况、实际参与公司经营管理及各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响，为公司的共同实际控制人。

基本情况如下：

李迪，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，大专学历。1996 年 8 月至 1998 年 12 月，在江苏省塑料工业总公司担任业务经理；1999 年 1 月至 2003 年 10 月，在南京凯瑞德工贸有限公司担任总经理；2003 年 12 月至今，在南京长三角园林有限公司担任总经理；2010 年 3 月至 2015 年 5 月，担任江苏良晋科技有限公司董事长。2015 年 6 月至 2018 年 3 月 28 日，任江苏良晋电子商务股份有限公司董事长。

杨飞，男，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学，本科学历。1998 年 3 月至 2003 年 1 月，在南京中天昊通讯设备公司担任总经理；2003 年 2 月至 2006 年 12 月，在南京苏沪通讯设备有限公司担任总经理；2007 年 1 月至 2010 年 2 月，在江苏丰达凯莱科技有限公司担任总经理；2010 年 3 月至 2015 年 5 月，在江苏良晋科技有限公司担任总经理；2015 年 6 月至今，任江苏良晋电子商务股份有限公司董事兼总经理；2018 年 3 月 28 日至今，任江苏良晋电子商务股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨飞	董事长、总经理	男	1977.03.30	本科	2018.06.15—2021.06.15	是
王园媛	董事、董事会秘书	女	1981.09.09	大专	2018.06.15—2021.06.15	是
沈敬妮	董事、财务总监	女	1980.11.29	本科	2018.06.15—2021.06.15	是
梁春	董事	男	1977.02.04	博士	2018.06.15—2021.06.15	是
张晓宁	董事	男	1967.12.19	高中	2018.06.15—2021.06.15	是
皇甫全波	监事会主席	男	1981.06.09	中专	2018.06.15—2021.06.15	是
周宇	监事	男	1985.01.15	硕士	2018.06.15—2021.06.15	是
周亚静	监事	女	1990.07.27	本科	2018.06.15—2021.06.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨飞	董事长、总经理	3,510,000	0	3,510,000	6.62%	0
合计	-	3,510,000	0	3,510,000	6.62%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李迪	董事长	离任	-	个人原因离职
杨飞	董事、总经理	新任	董事长、总经理	原董事长离职
万华	-	新任	-	新任
万华	-	换届	-	换届离任
陆天繁	监事	换届	-	换届离任
周宇	-	换届	监事	换届新任
周亚静	-	换届	监事	换届新任
张晓宁	监事	换届	董事	换届新任

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

周宇，新任监事，男，1985年1月15日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2014年10月至2016年3月在思杰系统信息技术（北京）有限公司南京分公司软件开发部担任高级软件工程师；2016年4月至今在江苏良晋电子商务股份有限公司技术部担任技术主管。

周亚静，新任监事，女，1990年7月27日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2012年6月至2015年7月在江苏良晋科技有限公司财务部任会计；2015年7月至今在江苏良晋电子商务股份有限公司（原江苏良晋科技有限公司）财务部任总监助理。

张晓宁，新任董事，男，1967年12月19日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2010年3月至2015年7月，在江苏良晋科技有限公司采购部任经理；2015年7月至今在江苏良晋电子商务股份有限公司（原江苏良晋科技有限公司）采购部任经理。

万华，新任董事，男，1972年5月14日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2011年3月至2018年6月在在江苏良晋电子商务股份有限公司（原江苏良晋科技有限公司）任销售一部负责人。

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	22	12
销售人员	117	42
技术人员	26	28
财务人员	25	14
行政办公人员	40	12
员工总计	230	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	1	2
本科	81	42
专科	112	53
专科以下	34	10
员工总计	230	108

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. 员工薪酬政策：

公司建立了配套完整的薪酬制度体系，对所有正常入职员工实施全员劳动合同制，遵守《中华人民共和国劳动法》各项法规规定，根据《劳动合同法》相关规定向员工支付薪金及各类奖金，并依据国家法律规定及参照地方相应社会保险政策，为员工正常缴纳五险一金。

2. 员工培训计划：

公司内部建立完整的培训体系，根据实际发展业务需要，对在职员工实行不同层次的培训需要，发展并深度挖掘，提升全员的综合素质和业务水平，加强团队建设管理理念。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司目前尚未涉及到这部分费用。

(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

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：

杨飞为公司的核心技术人员。

杨飞，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学，本科学历。1998年3月至2003年1月，在南京中天昊通讯设备公司担任总经理；2003年2月至2006年12月，在南京苏沪通讯设备有限公司担任总经理；2007年1月至2010年2月，在江苏丰达凯莱科技有限公司担任总经理；2010年3月至2015年5月，在江苏良晋科技有限公司担任总经理；2015年6月至今，任江苏良晋电子商务股份有限公司董事兼总经理；2018年3月28日至今，任江苏良晋电子商务股份有限公司董事长。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队稳定。

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	第八节、二、(五)、1	19,908,630.71	62,779,388.23
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	第八节、二、(五)、2	18,983,748.81	58,870,608.68
预付款项	第八节、二、(五)、3	111,851,544.56	12,888,741.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、(五)、4	16,135,035.26	9,146,440.26
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、(五)、5	70,507,284.23	140,171,796.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产	第八节、二、(五)、6	11,199,651.47	22,567,813.36
流动资产合计		248,585,895.04	306,424,788.29
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	第八节、二、(五)、7	-	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、(五)、8	22,113,525.52	23,049,097.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、(五)、9	1,627,682.04	1,732,262.43
开发支出		-	-
商誉	第八节、二、(五)、10	20,135,635.31	20,135,635.31
长期待摊费用	第八节、二、(五)、11	1,486,784.59	2,156,833.61
递延所得税资产	第八节、二、(五)、12	928,948.25	1,482,814.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,292,575.71	51,556,642.81
资产总计		294,878,470.75	357,981,431.10
流动负债:			
短期借款	第八节、二、(五)、13	101,854,810.77	129,310,484.56
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	第八节、二、(五)、14	1,305,712.68	54,816,631.25
预收款项	第八节、二、(五)、15	64,709,177.73	4,044,387.45
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(五)、16	496,932.56	1,678,629.26
应交税费	第八节、二、(五)、17	1,430,903.01	2,870,033.53
其他应付款	第八节、二、(五)、18	16,492,718.69	20,372,338.45
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	第八节、二、(五)、19	2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	第八节、二、(五)、20	73,335,000.00	77,536,449.81
流动负债合计		262,025,255.44	293,028,954.31
非流动负债：			
长期借款	第八节、二、(五)、21	600,000.00	1,800,000.00
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		600,000.00	1,800,000.00
负债合计		262,625,255.44	294,828,954.31

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（五）、22	53,040,000.00	53,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、（五）、23	16,165,393.14	16,165,393.14
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节、二、（五）、24	-93,396.76	296,735.87
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、（五）、25	1,812,427.53	1,812,427.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、（五）、26	-50,747,281.54	-22,845,777.74
归属于母公司所有者权益合计		20,177,142.37	48,468,778.80
少数股东权益		12,076,072.94	14,683,697.99
所有者权益合计		32,253,215.31	63,152,476.79
负债和所有者权益总计		294,878,470.75	357,981,431.10

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：沈敬妮

会计机构负责人：杨小燕

（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		4,538,417.92	34,887,334.97
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	第八节、二、(十四)、1	16,133,544.53	2,958,723.63
预付款项		400,000.00	44,640.00
其他应收款	第八节、二、(十四)、2	20,799,658.56	25,455,323.13
存货		2,983,278.87	43,529,366.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		157,556.86	6,447,321.53
流动资产合计		45,012,456.74	113,322,710.19
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	第八节、二、(十四)、3	76,946,126.67	79,946,126.67
投资性房地产		-	-
固定资产		839,553.40	1,016,627.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		190,536.13	206,129.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		109,584.07	138,250.57
递延所得税资产		13,454.06	504,147.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		78,099,254.33	81,811,281.18
资产总计		123,111,711.07	195,133,991.37
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	35,000,000.00
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		-	19,953,580.80
预收款项		16,367,105.45	23,036,449.22
应付职工薪酬		-	386,461.00
应交税费		374,629.98	223,644.59
其他应付款		17,700,412.86	13,784,842.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动 负债		-	-
其他流动负债		15,000,000.00	35,220,600.00
流动负债合计		64,442,148.29	127,605,577.81
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		64,442,148.29	127,605,577.81
所有者权益：			
股本		53,040,000.00	53,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,647,447.86	17,647,447.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,812,427.53	1,812,427.53

一般风险准备		-	-
未分配利润		-13,830,312.61	-4,971,461.83
所有者权益合计		58,669,562.78	67,528,413.56
负债和所有者权益合计		123,111,711.07	195,133,991.37

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：沈敬妮

会计机构负责人：杨小燕

(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		698,133,570.86	1,946,200,281.68
其中：营业收入	第八节、二、(五)、27	698,133,570.86	1,946,200,281.68
利息收入		-	
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		730,145,289.68	1,939,358,468.58
其中：营业成本		701,624,817.23	1,903,961,575.09
利息支出	第八节、二、(五)、27	-	-
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	第八节、二、(五)、28	581,819.63	945,287.51
销售费用	第八节、二、(五)、29	11,657,811.02	16,721,336.41
管理费用	第八节、二、(五)、30	6,956,922.62	10,236,690.17
研发费用	第八节、二、(五)、31	2,997,893.16	2,557,678.90

财务费用	第八节、二、(五)、32	4,366,564.76	5,155,185.71
资产减值损失	第八节、二、(五)、33	1,959,461.26	-219,285.21
加：其他收益	第八节、二、(五)、34	2,220,530.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	第八节、二、(五)、35	48,223.20	378,144.78
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)	第八节、二、(五)、36	5,564.15	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-29,737,401.47	7,219,957.88
加：营业外收入	第八节、二、(五)、37	48,295.67	1,113,812.94
减：营业外支出	第八节、二、(五)、38	94,591.28	81,111.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-29,783,697.08	8,252,659.45
减：所得税费用	第八节、二、(五)、39	725,431.77	2,544,223.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-30,509,128.85	5,708,436.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-30,509,128.85	5,708,436.44
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-2,607,625.05	2,250,366.27
2.归属于母公司所有者的净利润		-27,901,503.80	3,458,070.17
六、其他综合收益的税后净额		-390,132.63	-

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-390,132.63	-
（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		-390,132.63	-
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		-390,132.63	-
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		-30,899,261.48	5,708,436.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,291,636.43	3,458,070.17
归属于少数股东的综合收益总额		-2,607,625.05	2,250,366.27
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.53	0.07
(二) 稀释每股收益		-0.56	0.07

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：沈敬妮

会计机构负责人：杨小燕

(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	第八节、二、(十四)、4	91,247,194.72	831,621,447.00
减：营业成本	第八节、二、(十四)、4	93,646,366.82	817,250,963.25
税金及附加		138,035.52	259,407.98
销售费用		2,115,348.67	3,584,280.31
管理费用		3,946,551.43	6,218,601.10
研发费用		222,085.34	509,300.31
财务费用		1,312,766.77	3,838,029.23
其中：利息费用		1,194,199.75	1,898,031.12
利息收入		433,741.75	7,078.91
资产减值损失		-142,164.74	102,994.23
加：其他收益		1,670,522.00	-
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节、二、(十四)、5	-	-191,487.68
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）		-131.15	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,321,404.24	-333,617.09

加：营业外收入		6,223.60	884,170.10
减：营业外支出		52,976.31	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,368,156.95	550,553.01
减：所得税费用		490,693.83	79,856.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,858,850.78	470,696.33
（一）持续经营净利润		-8,858,850.78	470,696.33
（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		-8,858,850.78	470,696.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：沈敬妮

会计机构负责人：杨小

燕

（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		891,093,726.20	2,709,317,383.19
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（五）、40	17,173,531.86	21,912,547.85
经营活动现金流入小计		908,267,258.06	2,731,229,931.04

购买商品、接受劳务支付的现金		856,387,732.30	2,677,571,212.13
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		12,792,985.17	14,703,228.01
支付的各项税费		4,960,255.12	11,001,060.91
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、40	41,658,035.64	40,729,319.25
经营活动现金流出小计		915,799,008.23	2,744,004,820.30
经营活动产生的现金流量净额		-7,531,750.17	-12,774,889.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		97,900,000.00	201,000,000.00
取得投资收益收到的现金		48,223.20	113,349.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,282.71	1,733.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-913,303.15
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		97,974,505.91	200,201,779.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,380.00	481,819.32
投资支付的现金		90,000,000.00	201,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	7,126,875.60
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		90,014,380.00	208,608,694.92
投资活动产生的现金流量净额		7,960,125.91	-8,406,915.72
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		33,881,400.00	61,656,400.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、(五)、40	93,338,605.00	10,928,632.12
筹资活动现金流入小计		127,220,005.00	72,585,032.12
偿还债务支付的现金		83,047,073.79	33,842,915.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,373,759.87	10,744,681.48
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	第八节、二、(五)、40	58,274,954.60	32,101,257.96
筹资活动现金流出小计		144,695,788.26	76,688,854.44
筹资活动产生的现金流量净额		-17,475,783.26	-4,103,822.32
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		-17,047,407.52	-25,285,627.30
加：期初现金及现金等价物余额		25,716,038.23	41,203,510.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,668,630.71	15,917,883.58

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：沈敬妮

会计机构负责人：杨小燕

(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		97,016,179.38	1,636,655,833.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,540,106.28	22,521,986.44
经营活动现金流入小计		103,556,285.66	1,659,177,819.44
购买商品、接受劳务支付的现金		81,858,312.80	1,599,470,329.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,734,361.61	3,728,102.25
支付的各项税费		971,259.13	2,371,595.16
支付其他与经营活动有关的现金		10,095,556.35	25,781,171.68
经营活动现金流出小计		96,659,489.89	1,631,351,198.11
经营活动产生的现金流量净额		6,896,795.77	27,826,621.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		6,900,000.00	96,100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	6,337,533.16
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		6,900,000.00	102,437,533.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	113,447.47
投资支付的现金		-	96,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	106,213,447.47
投资活动产生的现金流量净额		6,900,000.00	-3,775,914.31
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		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		37,568,350.00	4,076,143.89
筹资活动现金流入小计		37,568,350.00	24,076,143.89
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	17,045,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,319,739.69	10,023,230.72
支付其他与筹资活动有关的现金		22,065,973.13	32,101,257.96
筹资活动现金流出小计		58,385,712.82	59,169,488.68
筹资活动产生的现金流量净额		-20,817,362.82	-35,093,344.79
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		-7,020,567.05	-11,042,637.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,318,984.97	14,847,904.39
六、期末现金及现金等价物余额		298,417.92	3,805,266.62

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：沈敬妮

会计机构负责人：杨小燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1)
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1) 非调整事项

公司在报告期后转让了所持有的江苏库品汇网络科技有限公司 51%的股权，并于 2018 年 7 月 20 日召开 2018 年第二届董事会第二次会议决议通过，并于 2018 年 8 月签字生效，出让协议价 700 万元。

二、 报表项目注释

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(一) 公司情况

1、公司概况

江苏良晋电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“江苏良晋科技有限公司”,于2010年3月16日在南京市浦口区工商行政管理局注册成立,公司成立时的注册资本为600万元,其中:李迪货币出资300万,占实收资本总额的比例为50%;杨飞货币出资300万元,占实收资本总额的比例为50%。2013年7月1日股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司新增注册资本1000万元,新增部分注册资本由股东李迪、杨飞以货币各认缴500万元。2015年4月16日股东会决议和章程修正案,公司新增注册资本500万元,新增部分注册资本由股东李迪、杨飞以货币各认缴250万元。根据公司2015年4月27日股东会决议和章程修正案,李迪将持有公司840万元股权转让给江苏君晓投资有限公司,杨飞将持有公司840万元股权转让给江苏君晓投资有限公司,同时公司的注册资本由2100万元增加至2800万元,新增加的注册资本700万元由南京嘉同投资管理中心(有限合伙)以货币认缴。截止2015年4月28日,本公司注册资本2800万元,其中:江苏君晓投资有限公司货币出资1680万元,占实收资本比例60%;南京嘉同投资管理中心(有限合伙)货币出资700万元,占实收资本比例25%;李迪货币出资210万元,占实收资本比例7.5%;杨飞货币出资210万元,占实收资本比例7.5%。根据公司股东会决议、发起人协议及章程规定,同意以江苏良晋科技有限公司截至2015年4月30日经审计的净资产30,687,447.86元折合股份3,000.00万股,每股面值1元,整体变更为股份有限公司。2015年10月13日,根据公司2015年第二次临时股东会决议和章程修正案的规定,由富智康(南京)通讯有限公司、隆领投资股份有限公司、兴业证券股份有限公司、天风证券股份有限公司4名新股东按10元/股的价格向本公司增加投资4,000.00万元,其中400.00万元用于增加注册资本,溢价部分3,600.00万元计入资本公积。2016年4月29日,根据公司2015年年度股东大会决议,以资本公积1020万元,转增资本,公司总股本由原来的3400万元增加到4420万元。本公司于2016年5月27日在南京市工商行政管理局办理了工商变更登记。2017年4月27日,根据公司2016年年度股东大会决议,公司以2016年的总股本44,200,000股为基数,以股本发行溢价形成的资本公积向全体股东以每10股转增2股,每股面值1元,共计转增884万股,公司总股本由原来的4420万元增加到5304万元。本公司于2017年6月9日在南京市工商行政管理局办理了工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】7539号文件核准,公司于2015年11月9日在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券代码:834438。

公司的企业法人营业执照注册号:9132010055205703XT。

截至2018年6月30日止,本公司累计发行股本总数5,304万股,注册资本为5,304

万元，注册地：南京市浦口区永宁街道工业集中区 298 号，总部地址：江苏省南京市紫东国际创意园 A4 栋 6 楼。本公司主要经营活动为：电子商务平台开发及相关技术服务；电子产品网上销售；通讯设备、笔记本电脑、手机配件销售；家电销售；日用百货、食品、化妆品销售；代理发展电信业务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；增值电信业务经营；自有房屋租赁；计算机技术咨询；计算机软硬件、电子产品的技术开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为江苏君晓投资有限公司，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人为李迪、杨飞。截至本报告披露日，本公司实际控制人为杨飞。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京良晋数码科技有限公司
江苏良晋信息技术有限公司
南京朋汇网络科技有限公司
江苏众合壹讯信息科技有限公司
良晋（香港）有限公司
南京微沐软件科技有限公司
江苏库品汇网络科技有限公司
南京隆达沃信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（六）合并范围的变更”和“（七）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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上与确认原减值损失确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度

累计超过 20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特殊风险组合	应收关联方、本公司职工个人备用金、质保金等

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0-30	5
其中：3 个月以内	0	5
3~6 个月	10	5
6~12 个月	30	5
1-2 年	70	10
2-3 年	100	30
3-4 年	100	50
4-5 年	100	80
5 年以上	100	100

组合中，采用特殊风险组合方法计提坏账准备的：

本公司对于关联方的应收款项、公司职工个人备用金、应收质保金等单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显

迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

(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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（三）5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（三）6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房租、装修费等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

房租按照合同约定年限摊销，装修费按照 3-5 年进性摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“（五）16、应付职工薪酬”。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、收入

（1）商品销售收入

1）基本原则

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

2）本公司商品销售收入确认的具体方法：

批发业务收入确认：线上客户，在 1322 网站注册成为会员，签订网站的框架合同，客户根据自己的需求在网站上下订单，确认订单信息后，由客服下达物流指令，物流部根据订单信息进行发货，客户收到货物后，在 1322 网站上点击确认收货，系统进行收货确认，财务做销售收入处理。线下客户，签订相关销售合同，合同审核后由客服在系统中制作线下订单，并下达物流指令，物流部根据订单信息进行发货，客户收到货物后，在收货确认单上签收，财务做销售收入处理。

零售业务收入确认：客服根据各网店的订单情况进行审核，审核通过的订单流转到零售 ERP 发货系统中，物流部根据 ERP 系统的发货指令进行开票发货，客户收到货物签收后，财务做销售收入处理。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、房租收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：相关经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠的计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定利率计算确定；使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）服务费收入

在交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠的计量时，服务费发票开出，确认收入的实现。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，予以确认：1) 本公司能够满足政府补助所附条件；2) 本公司能够收到政府补助。

(2) 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 会计处理

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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

23、租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

24、其他重要会计政策和会计估计

无其他需要单独披露的重要的会计政策和会计估计。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

(四) 税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%,6%,10%,11%,16%, 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%,25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京微沐软件科技有限公司	0%

2、税收优惠

1)、2017年11月23日，本公司的子公司南京微沐软件科技有限公司（以下简称“微沐软件”）被江苏省软件行业协会评估为软件企业，获得证书编号为：苏RQ-2017-A0343的软件企业证书，享受“二免三减半”的所得税税收优惠，即2017年、2018年所得税全额减免，2019年、2020年、2021年所得税减半征收。

2) 2018年3月13日, 本公司的子公司南京微沐软件科技有限公司(以下简称“微沐软件”)经主管税务机关审核批准, 可以享受规定的增值税优惠政策, 销售其自主开发生产的软件产品, 按17%(2018年5月起按16%)税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(五) 合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	103,849.15	69,980.39
银行存款	8,564,781.56	25,646,057.84
其他货币资金	11,240,000.00	37,063,350.00
合计	19,908,630.71	62,779,388.23
其中: 存放在境外的款项总额	5,954,644.14	3,430,550.06

注: 报告期内, 公司货币资金较上年末下降68.29%, 主要是归还部分银行借款、临近报告期末支付大笔预付款项以及支付前期应付账款所致。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		7,495,000.00
信用证保证金	4,240,000.00	27,568,350.00
用于担保的定期存款或通知存款	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,240,000.00	37,063,350.00

截止至2018年6月30日, 本公司以人民币4,240,000元作为保证金, 在汇丰银行南京分行开立600,000.00美元信用证, 以支持子公司良晋(香港)有限公司在香港汇丰银行的贷款事项。

截止至2018年6月30日, 本公司以人民币2,000,000.00元作为保证金, 在江苏银行南京泰山路支行办理1,900,000.00元短期借款。

截止至2018年6月30日, 本公司以人民币5,000,000.00元作为保证金, 在南京银

行南京分行办理 4,500,000.00 元短期借款。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	18,983,748.81	58,870,608.68
合计	18,983,748.81	58,870,608.68

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	21,087,284.60	100.00	2,103,535.79	9.98	18,983,748.81	60,301,762.07	100.00	1,431,153.39	2.37	58,870,608.68
账龄组合法	21,087,284.60	100.00	2,103,535.79	9.98	18,983,748.81	60,301,762.07	100.00	1,431,153.39	2.37	58,870,608.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,087,284.60	100.00	2,103,535.79	9.98	18,983,748.81	60,301,762.07	100.00	1,431,153.39	2.37	58,870,608.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,966,135.94	2,012,591.99	9.60
其中：1-3 个月	11,704,643.17		
3-6 个月	3,829,279.27	382,927.94	10.00
6-12 个月	5,432,213.50	1,629,664.05	30.00
1 至 2 年	100,682.86	70,478.00	70.00
2 至 3 年	20,465.80	20,465.80	100.00
合计	21,087,284.60	2,103,535.79	9.98

2) 本期应收账款坏账准备变动情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
应收账款 坏账 准备	1,431,153.39	2,546,799.41		46,354.27	1,828,062.74	2,103,535.79
合计	1,431,153.39	2,546,799.41		46,354.27	1,828,062.74	2,103,535.79

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
苏果超市有限公司	4,090,428.57	19.40	603,766.29
江苏通信置业管理有限公司	3,385,121.70	16.05	232,103.40
南京酷新智能科技有限公司	3,008,154.00	14.27	
网盈科技服务有限公司南通分公司	1,602,636.00	7.60	436,791.00
南京卡西特蒙贸易有限责任公司	1,434,139.00	6.80	258,465.70
合计	13,520,479.27	64.12	1,531,126.39

4) 本报告期无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

注: 报告期内, 公司应收票据及应收账款较上年末下降 67.75%, 主要是收回前期应收账款所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	111,839,601.56	99.99	12,876,798.68	99.91
1 至 2 年	11,943.00	0.01	11,943.00	0.09
合计	111,851,544.56	100.00	12,888,741.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
小米通讯技术有限公司	82,771,776.00	74.00
江苏爱尚美通讯有限公司	6,834,740.00	6.11
天音通信有限公司	5,763,310.00	5.15
西藏酷爱通信有限公司	5,302,679.68	4.74
江苏华米数码科技有限公司	3,400,000.00	3.04
合计	104,072,505.68	93.05

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

注: 报告期内, 公司预付款项较上年末上升 767.82%, 主要是临近期末公司为提前锁定采购价格支付小米通讯技术有限公司 8,277 万所致。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	16,135,035.26	9,146,440.26
合计	16,135,035.26	9,146,440.26

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,280,635.26	100.00	145,600.00	0.89	16,135,035.26	9,341,440.26	93.00	195,000.00	2.09	9,146,440.26
账龄组合	728,000.00	4.47	145,600.00	20.00	582,400.00	3,900,000.00	38.83	195,000.00	5.00	3,705,000.00
特殊风险组合	15,552,635.26	95.53			15,552,635.26	5,441,440.26	54.17			5,441,440.26
单项金额不重大但单独计						703,000.00	7.00	703,000.00	100.00	

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款										
合计	16,280,635.26	100.00	145,600.00	20.00	16,135,035.26	10,044,440.26	100.00	898,000.00	8.94	9,146,440.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(0%)
1年以内	728,000.00	145,600.00	20.00
合计	728,000.00	145,600.00	20.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(0%)
特殊风险组合	15,552,635.26		
合计	15,552,635.26		

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
其他应收款坏账准备	198,000.00	145,600.00		198,000.00		145,600.00
合计	198,000.00	145,600.00		198,000.00		145,600.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款		3,900,000.00
备用金、员工借款等	2,255,849.54	1,040,080.12
公安协查押金	10,000,000.00	
保证金、押金	4,024,785.72	5,104,360.14
合计	16,280,635.26	10,044,440.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄石市公安局	公安协查保证金	10,000,000.00	一年以内	61.42	
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	押金、保证金	1,000,000.00	一年以内	6.14	
南京合龙胜通信科技有限公司	往来款	728,000.00	一年以内	4.47	145,600.00
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	3.07	
京东质保金	保证金	400,000.00	一年以内	2.46	
合计		12,628,000.00		77.56	145,600.00

注：黄石市公安局在调查广州某企业虚开增值税专用发票案件时发现我公司一名业务人员涉嫌参与并将其拘留，公司为保释该员工向黄石公安局提供了保证金 1000 万元，导致公司其他应收款较上年末有大幅上升。

(4) 本报告期无其他应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	71,973,941.45	1,466,657.22	70,507,284.23	140,582,908.48	1,955,241.10	138,627,667.38
发出商品				1,544,128.70		1,544,128.70
合计	71,973,941.45	1,466,657.22	70,507,284.23	142,127,037.18	1,955,241.10	140,171,796.08

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,955,241.10	825,314.48		1,313,898.36		1,466,657.22
						2
合计	1,955,241.10	825,314.48		1,313,898.36		1,466,657.22
						2

注：报告期内，公司存货较上年末下降 49.70%，主要公司销售模式在慢慢转变，为减少库存积压产生亏损，处理前期滞销库存所致。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,005,923.51	18,255,028.60
待认证进项税		
待摊费用	699,052.06	2,064,356.00
预缴所得税	494,675.90	1,248,428.76
理财产品		1,000,000.00
合计	11,199,651.47	22,567,813.36

注:报告期内,公司其他流动资产较上年末下降 50.37%,主要是库存采购减少,导致相应的待抵扣进项税减少。

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本法转权益法增加	增加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1、联营企业											
深圳市浩丰电子商务有限公司	3,000,000.00		-3,000,000.00						0.00		
小计	3,000,000.00		-3,000,000.00						0.00		
合计	3,000,000.00		-3,000,000.00						0.00		

注：长期股权投资减少 100.00%，是由于本公司在 2018 年 3 月 31 日与肖祥辉签订深圳市浩丰电子商务有限公司《股权转让协议》，将本公司持有 30% 股权 300 万元转让肖祥辉。相关手续和工商营业执照等已于 2018 年 3 月 31 日全部办理和变更完毕，本公司对深圳市浩丰电子商务有限公司长期股权投资进行调整。

8、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	22,113,525.52	23,049,097.26
固定资产清理	0.00	0.00
合计	22,113,525.52	23,049,097.26

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	24,514,500.00	804,788.09	1,856,144.17	363,616.07	27,539,048.33
(2) 本期增加金额		41,607.82	0.00	3,980.00	45,587.82
— 购置		41,607.82		3,980.00	45,587.82
— 企业合并增加					0.00
(3) 本期减少金额		97,743.63	0.00	0.00	97,743.63
— 处置或报废		97,743.63			97,743.63
— 企业合并减少					0.00
— 其他					0.00
(4) 期末余额	24,514,500.00	748,652.28	1,856,144.17	367,596.07	27,486,892.52
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,493,316.22	451,647.81	354,828.16	190,158.88	4,489,951.07
(2) 本期增加金额	582,219.36	80,196.11	216,176.09	36,791.66	915,383.22
— 计提	582,219.36	80,196.11	216,176.09	36,791.66	915,383.22
— 企业合并增加					0.00

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额		31,967.29	0.00	0.00	31,967.29
— 处置或报废		31,967.29			31,967.29
— 企业合并减少					0.00
— 其他					0.00
(4) 期末余额	4,075,535.58	499,876.63	571,004.25	226,950.54	5,373,367.00
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,438,964.42	248,775.65	1,285,139.92	140,645.53	22,113,525.52
(2) 年初账面价值	21,021,183.78	353,140.28	1,501,316.01	173,457.19	23,049,097.26

2018年1-6月计提折旧915,383.22元。

注：房产账面价值20,438,964.42元为取得借款抵押在银行。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司江苏良晋信息技术有限公司购买的南京紫东国际	20,438,964.42	因该处办公楼所处楼幢均未整体分割清算，待相关清算手续完备后才能上报

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
创意园 A4 六层房屋，建筑 面积共 2,191.15 平方米		至房产管理部门办理相关的产权手续。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	.....	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,102,007.51				2,102,007.51
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,102,007.51				2,102,007.51
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	369,745.08				369,745.08
(2) 本期增加金额	104,580.39				104,580.39
—计提	104,580.39				104,580.39
(3) 本期减少金额					0
—处置					0
(4) 期末余额	474,325.47				474,325.47
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,627,682.04				1,627,682.04

项目	软件	专利权	非专利技术	.....	合计
(2) 年初账面价值	1,732,262.43				1,732,262.43

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....
江苏库品汇网络科 技有限公司	28,210,791.41					28,210,791.41
南京隆达沃信息科 技有限公司	2,436,082.10					2,436,082.10
合计	30,646,873.51					30,646,873.51

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....
江苏库品汇网络科 技有限公司	8,075,156.10					8,075,156.10
南京隆达沃信息科 技有限公司	2,436,082.10					2,436,082.10
合计	10,511,238.20					10,511,238.20

注：根据准则规定，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司将于年度终了进行减值测试。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,156,833.61		670,049.02		1,486,784.59
合计	2,156,833.61		670,049.02		1,486,784.59

注：报告期内，公司长期待摊费用较上年末下降 31.07%，主要是按准则正常摊销以及众合壹讯提前关闭安徽新华学院校园店和石家庄河北师大汇华学院两个店铺所致。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	3,715,793.01	928,948.25	5,896,049.95	1,474,012.51
内部交易未实现利润			24,516.00	6,129.00
职工教育经费			10,690.75	2,672.69
合计	3,715,793.01	928,948.25	5,931,256.70	1,482,814.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	46,281,144.84	15,719,787.56
合计	46,281,144.84	15,719,787.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	0.00	31,073.78	
2021 年	881,457.80	881,457.80	
2022 年	45,399,687.04	14,807,255.98	
合计	46,281,144.84	15,719,787.56	

注：报告期内，公司递延所得税资产较上年末下降 37.35%，主要是当期将确认无法收回的应收账款与坏账准备对冲，同时转销对应的递延所得税资产。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款	10,316,068.77	16,710,484.56
抵押/保证	23,500,000.00	19,000,000.00
保证借款	43,038,742.00	53,600,000.00
信用借款		10,000.00
票据融资	25,000,000.00	39,990,000.00
合计	101,854,810.77	129,310,484.56

注：报告期内，公司短期借款较上年末下降 21.23%，主要是偿还到期的短期借款所致。

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	480,405.90	
应付账款	825,306.78	54,816,631.25
合计	1,305,712.68	54,816,631.25

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行转账支票	480,405.90	
合计	480,405.90	

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	825,306.78	54,816,631.25
合计	825,306.78	54,816,631.25

本报告期无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注：报告期内，公司应付票据及应付账款较上年末下降 97.62%，主要是前期供应商账期款到期支付，另外企业总体销售额不断下滑，所需采购量随之降低，导致供应商给账期的数额下降。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	64,630,961.60	3,894,767.28
一年以上	78,216.13	149,620.17
合计	64,709,177.73	4,044,387.45

(2) 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注：报告期内，公司预收款项较上年末上升 1,499.97%，主要是公司大部分采用先收款后发货的原则销售，临近期末款已经收到，但暂未发货所致。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,678,629.26	9,886,787.05	11,068,483.75	496,932.56
离职后福利-设定提存计划		783,390.14	783,390.14	
合计	1,678,629.26	10,670,177.19	11,851,873.89	496,932.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,678,629.26	9,103,539.28	10,285,235.98	496,932.56
(2) 职工福利费		138,769.68	138,769.68	
(3) 社会保险费		407,474.69	407,474.69	
其中：医疗保险费		360,885.31	360,885.31	
工伤保险费		15,348.63	15,348.63	
生育保险费		31,240.75	31,240.75	
(4) 住房公积金		237,003.40	237,003.40	
(5) 工会经费和职工教育经费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,678,629.26	9,886,787.05	11,068,483.75	496,932.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		761,773.77	761,773.77	
失业保险费		21,616.37	21,616.37	
合计		783,390.14	783,390.14	

注：报告期内，公司应付职工薪酬较上年末下降 70.40%，主要是公司上年末计提的年终奖金在本期发放所致。

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,228,230.13	841,613.10
企业所得税		1,660,304.57
个人所得税	77,923.11	150,352.00
城市维护建设税	35,405.45	47,194.24
房产税	49,964.67	49,339.42
教育费附加	15,173.76	28,643.95
地方教育费附加	10,115.84	5,064.86
印花税	13,965.05	84,782.45
土地使用税	125.00	2,738.94
合计	1,430,903.01	2,870,033.53

注：报告期内，公司应交税费较上年末下降 50.14%，主要是由于销售下降、亏损致相关税收减少及没有计提企业所得税所致。

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	84,708.33	307,861.08
应付股利	154,324.93	154,324.93

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	16,253,685.43	19,910,152.44
合计	16,492,718.69	20,372,338.45

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	84,708.33	307,861.08
合计	84,708.33	307,861.08

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	154,324.93	154,324.93
合计	154,324.93	154,324.93

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	792,941.00	1,914,941.00
往来款	1,971,391.12	4,505,858.13
购房款等	1,095,575.00	1,095,575.00
应付股权转让款	12,393,778.31	12,393,778.31
合计	16,253,685.43	19,910,152.44

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蒙杰荣	12,393,778.31	为库品汇股权转让款，未到支付时间

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京钟山创意产业发展有限公司	1,095,575.00	该房产的土地证未办妥, 根据购房协议, 土地证办妥之后再交付房屋尾款的 5%。

3) 本报告期无其他应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
注: 报告期内, 公司其他应付款较上年末下降 19.04%, 主要是收回保证金及往来款所致。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

20、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	15,000,000.00	30,000,000.00
京东融资	58,335,000.00	31,536,449.81
万家金融平台借款		16,000,000.00
合计	73,335,000.00	77,536,449.81

注: 其他流动负债减少 5.42%, 是由于:

1、委托贷款, 本公司申请, 本期由贵安恒信融资租赁 (上海) 有限公司委托上海银行股份有限公司向公司发放委托贷款 1,500 万元, 公司控股股东江苏君晓投资有限公司用其持有公司的 1,000 万股股份提供给贵安恒信融资租赁 (上海) 有限公司做质押担保, 公司实际控制人李迪、杨飞提供连带责任保证。

2、京东融资, 本公司申请, 在京东金融融资平台进行融资, 由上海邦汇商业保理有限公司发放融资款, 融资款用于支付本公司上游供应商的采购货款, 本公司用融资款采购的货物质押于京东金融仓, 所有权归属上海邦汇商业保理有限公司, 同时本公司将融资采购货物的应收账款作为保理, 本公司归还融资款后, 上海邦汇向京东金融仓下达发货指令, 本公司获得货物所有权。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司在京东融资平台尚未归还的融资余额为 58,335,000.00 元。

21、长期借款

1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	600,000.00	1,800,000.00
合计	600,000.00	1,800,000.00

注：报告期内，公司长期借款较上年末下降 66.67%，主要是归还一年内到期的长期借款所致。

22、股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,040,000.00						53,040,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	16,165,393.14			16,165,393.14

24、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	296,735.87	-390,132.63			-93,396.76		-93,396.76
外币财务报表折算差额	296,735.87	-390,132.63			-93,396.76		-93,396.76
其他综合收益合计	296,735.87	-390,132.63			-93,396.76		-93,396.76

以后将重分类进损益的其他综合收益为良晋（香港）有限公司外币报表折算差额。

注：报告期内，公司其他综合收益较上年末下降 131.47%，均为汇率变动导致良晋（香港）有限公司外币报表折算差额。

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,812,427.53	-		1,812,427.53
合计	1,812,427.53	-		1,812,427.53

26、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-22,845,777.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-22,845,777.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,901,503.80
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	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-50,747,281.54

注：报告期内，公司未分配利润较上年末下降 122.13%，主要是由于报告期内公司亏损所致。

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,101,138.43	698,881,653.23	1,946,200,281.68	1,903,961,575.09
其他业务	32,432.43	2,743,164.00		
合计	698,133,570.86	701,624,817.23	1,946,200,281.68	1,903,961,575.09

(1) 主营业务收入按照组成分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	2018 年收入	占比	2017 年收入	占比

主营业务收入	698,101,138.43	100.00%	1,946,200,281.68	100.00%
其中：手机	621,549,863.04	89.03%	1,744,922,539.27	89.66%
智能硬件	42,822,119.10	6.13%	139,376,591.91	7.16%
配件	27,480,759.41	3.94%	54,676,439.32	2.81%
技术服务费	6,248,396.88	0.90%	7,224,711.18	0.37%
其他业务收入	32,432.43	0.00%		
合计	698,133,570.86	100.00%	1,946,200,281.68	100.00%

(2) 主营业务收入按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	2018 年收入	占比	2017 年收入	占比
批发	671,181,751.22	96.14%	1,781,922,072.45	91.56%
零售	20,670,990.33	2.96%	157,053,498.05	8.07%
技术服务费	6,248,396.88	0.90%	7,224,711.18	0.37%
营业收入合计	698,101,138.43	100.00%	1,946,200,281.68	100.00%

注：报告期内，公司营业收入较上年同期下降 64.13%，主要原因是公司调整了经营模式，消化库存商品，市场销售大幅度下降所致。

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,930.29	256,484.50
教育费附加	149,951.58	177,205.29
房产税	104,571.46	107,432.51
土地使用税	250.00	5,477.88
印花税	117,116.30	398,687.33
合计	581,819.63	945,287.51

注：报告期内，公司税金及附加较上年同期下降 38.45%，主要是公司收入减少，导致相应的税金减少。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,538,979.94	7,916,470.91
物流费用	1,573,989.76	1,872,342.77
平台费用	532,937.22	1,028,144.43
招待费用	531,604.40	1,302,976.49
差旅费	312,188.43	873,097.68
交通费	55,101.12	117,909.75
折旧费	29,886.38	59,291.10
装修费	638,552.32	8,522.10
无形资产摊销	490.02	490.02
广告、宣传费	1,781,188.89	1,920,392.49
办公费	62,954.74	358,257.83
房租费	265,920.40	429,368.04
其他	334,017.40	834,072.80
合计	11,657,811.02	16,721,336.41

注：报告期内，公司销售费用较上年同期下降 30.28%，主要是报告期与上年同期合并范围变更、手机销售业务下滑以及调整业务结构导致公司所需销售人员减少以及相应的平台费用、招待费用等也对应下降。

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,834,363.06	4,750,666.87
折旧	857,148.05	884,021.13
招待费用	360,165.49	1,227,142.84
物业租赁费	133,956.68	257,639.50
税费	13,856.27	11,599.70
审计费用	592,367.66	775,264.51
交通费	31,325.57	99,108.91
办公费用	212,333.13	238,970.04
差旅费	160,620.20	344,537.86
推广费	301,624.01	585,553.50
服务费	13,680.29	489,270.34

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	104,090.37	19,090.36
房租	72,592.00	185,277.83
其他	268,799.84	368,546.78
合计	6,956,922.62	10,236,690.17

注：报告期内，公司管理费用较上年同期下降 32.04%，主要是报告期与上年同期合并范围变更、公司业务规模下降导致相应的人员费用、招待费用等相应减少。

31、研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,810,696.19	2,477,882.30
软件使用费	42,557.24	
差旅费	53,979.89	24,687.91
折旧	27,799.91	15,700.74
办公费用	1,019.70	14,222.02
交通费	8,342.90	13,374.40
物业水电费	9,812.77	7,862.53
福利费	31,334.07	3,949.00
审计费用	12,350.49	
合计	2,997,893.16	2,557,678.90

注：报告期内，公司研发费用较上年同期上升 17.21%，主要是今年加大技术投入，引进人才对应薪酬增加所致。

32、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
金融贷款利息支出	4,045,041.12	2,668,060.93
减：金融存款利息收入	461,899.90	61,066.51
贴现息支出		
减：汇兑收益	-199,450.91	518,620.10
手续费支出	106,924.61	403,807.07
其他融资费用	875,949.84	1,625,764.12

类别	本期发生额	上期发生额
合计	4,366,564.76	5,155,185.71

注：财务费用较去年同期减少 15.30%，主要是由于减少第三方担保贷款导致融资费用降低。

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,448,045.14	-349,366.42
存货跌价损失	-488,583.88	130,081.21
合计	1,959,461.26	-219,285.21

注：报告期内，公司资产减值损失较上年同期上升 993.57%，主要是库品汇公司计提应收账款坏账损失所致。

34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补贴款	891,730.00		与收益相关
南京市软件和信息服务 业发展专项资金	1,100,000.00		与收益相关
政府扶持引导资金	20,000.00		与收益相关
软件企业研发奖励	207,800.00		与收益相关
稳岗补贴	1,000.00		与收益相关
合计	2,220,530.00		

注：报告期内，公司其他收益较上年同期上升 100.00%，由于会计政策变更，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		264,795.50
理财产品收益	48,223.20	113,349.28
合计	48,223.20	378,144.78

注：报告期内，公司投资收益较上年同期下降 87.25%，主要是上期存在处置长期股权投资收益以及本期理财产品收益下降。

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,564.15		5,564.15
合计	5,564.15		5,564.15

注：报告期内，公司资产处置收益较上年同期上升 100.00%，由于公司以前年度不存在该类处置。

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		955,121.11	
其他	48,295.67	158,691.83	48,295.67
合计	48,295.67	1,113,812.94	48,295.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励（浦口区、高新区关于进一步发展和利用多层次资本市场的扶持奖励）		955,121.11	与收益相关
合计		955,121.11	

注：报告期内，公司营业外收入较上年同期减少 95.66%，主要是由于会计政策变更，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入 营业外收入。

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	52,673.60	80,851.79	52,673.60
滞纳金	41,917.68	259.58	41,917.68
合计	94,591.28	81,111.37	94,591.28

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	171,565.82	2,491,538.47
递延所得税费用	553,865.95	52,684.54
合计	725,431.77	2,544,223.01

注：报告期内，公司投资收益较上年同期下降 71.49%，主要是报告期内公司业绩下滑，亏损额较大，所得税费用相应减少。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-29,783,697.08
按法定 25%税率计算的所得税费用	-7,445,924.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	171,565.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-39,968.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,039,759.18
所得税费用	725,431.77

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	488,565.12	1,265,354.31
往来款	13,790,545.28	19,631,005.92
利息收入	461,519.67	61,066.51
政府补助	2,220,530.00	955,121.11
营业外收入及其他	212,371.79	
合计	17,173,531.86	21,912,547.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还的保证金	1,437,000.00	1,663,214.49
各项费用	6,311,562.00	13,441,816.37
往来款	33,576,585.60	24,358,500.49
其他	229,142.52	835,219.53
手续费	103,745.52	430,568.37
合计	41,658,035.64	40,729,319.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的信用证保证金	27,568,350.00	10,664,590.89
保理融资款	65,770,255.00	
信用卡存款		264,041.23
合计	93,338,605.00	10,928,632.12

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资款	48,896,511.49	
借款保证金	138,443.11	
其他融资费用	5,000,000.00	506,764.07
信用证保证金	4,240,000.00	31,594,493.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	58,274,954.60	32,101,257.96

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-30,509,128.85	5,708,436.44
加：资产减值准备	1,959,461.26	-219,285.21
固定资产折旧	915,383.22	854,714.16
无形资产摊销	104,580.39	104,580.38
长期待摊费用摊销	670,049.02	320,767.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	5,564.15	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,920,990.96	4,293,825.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,223.20	-378,144.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	553,865.95	52,684.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	70,153,095.73	-17,593,527.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	65,101,205.21	-70,492,048.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-121,358,594.01	64,573,108.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,531,750.17	-12,774,889.26
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	8,668,630.71	

补充资料	本期金额	上期金额
		15,917,883.58
减：现金的期初余额	25,716,038.23	41,203,510.88
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	-17,047,407.52	-25,285,627.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,668,630.71	25,716,038.23
其中：库存现金	103,849.15	69,980.39
可随时用于支付的银行存款	8,564,781.56	25,646,057.84
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	8,668,630.71	25,716,038.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
信用证保证金	4,240,000.00	开立信用证存入的保证金
用于担保的定期存款	7,000,000.00	质押在银行为取得借款的保证金
固定资产	20,438,964.42	为取得借款抵押在银行
合计	31,678,964.42	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	817,356.34	6.6166	5,408,119.96
港币	621,467.81	0.8431	523,959.51
应收票据及应收账款			
其中：美元	106,900.00	6.6166	707,314.54
港币	366,285.66	0.8431	308,815.44
预付款项			
其中：美元	6,041.30	6.6166	39,972.87
港币	5,847.59	0.8431	4,930.10
其他应收款			
其中：美元	30,000.00	6.6166	198,498.00
港币	90,000.00	0.8431	75,879.00
存货			
其中：美元	188,364.80	6.6166	1,246,334.54
港币	362,733.54	0.8431	305,820.65
短期借款			
其中：美元	600,000.00	6.6166	3,969,960.00
应付票据及应付账款			
其中：美元	110,324.29	6.6166	729,971.70
预收账款			
其中：美元	18,010.05	6.6166	119,165.30
港币	2,533.00	0.8431	2,135.57

良晋（香港）有限公司于2016年9月8日在香港注册成立，为本公司的全资子公司，注册地址为香港上环德辅道中272-284号兴业商业中心17楼，记账本位币为港币。

(六) 合并范围的变更

无

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京良晋数码科技有限公司	南京	南京	商业	100.00		设立取得
江苏良晋信息技术有限公司	南京	南京	商业	90.00	10.00	设立取得
南京朋汇网络科技有限公司	南京	南京	商业	100.00		设立取得
江苏众合壹讯信息科技有限公司	南京	南京	商业	85.00	5.00	设立取得
良晋（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立取得
南京微沐软件科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用 服务业	100.00		设立取得
江苏库品汇网络科技有限公司	南京	南京	商业	51.00		非同一控制下企 业合并
南京隆达沃信息科技有限公司	南京	南京	商业	100.00		非同一控制下企 业合并

1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏众合壹讯信息科技有限公司	10%	-489,560.42		2,080,530.92
江苏库品汇网络科技有限公司	49%	-1,968,960.11		6,580,377.72

2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏众合壹讯信息科技有限公司	19,058,561.4	1,399,141.5	20,457,702.9	3,442,308.10		3,442,308.10	41,279,047.2	2,444,100.5	43,723,147.8	21,812,148.6		21,812,148.6
	3	0	2				8	7	5	8		8
江苏库品汇网络科技有限公司	20,108,077.2	2,649,853.7	22,757,930.9	9,145,674.12		9,145,674.12	43,877,287.7	2,150,705.3	46,027,993.0	28,397,450.3		28,397,450.3
	2	2	4				4	4	8	3		3

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
江苏众合壹讯信息科技有限公司	29,312,334.57	-4,895,604.35	-4,895,604.35	36,641,721.43	119,218,436.18	-1,023,382.06	-1,023,382.06	-5,395,317.79
江苏库品汇网络科技有限公司	49,326,271.65	-4,018,285.94	-4,018,285.94	17,476,348.68	102,634,746.03	5,078,237.02	5,078,237.02	-3,484,602.47

（八）与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元项目折算	港币项目折算	合计	美元项目折算	港币项目折算	合计
	人民币金额	人名币金额		人民币金额	人名币金额	
货币资金	5,408,119.96	523,959.51	5,932,079.47	2,361,867.29	1,065,815.65	3,427,682.94
应收票据及 应收账款	707,314.54	308,815.44	1,016,129.98	185,179.23	2,139,058.66	2,324,237.89
预付款项	39,972.87	4,930.10	44,902.97	735,423.56	722,171.78	1,457,595.34
其他应收款	198,498.00	75,879.00	274,377.00		1,671.80	1,671.80
存货	1,246,334.54	305,820.65	1,552,155.19		14,636,059.38	14,636,059.38
短期借款	3,969,960.00		3,969,960.00	14,897,976.00		14,897,976.00
应付票据及 应付账款	729,971.70		729,971.70	493,038.06		493,038.06
预收账款	119,165.30	2,135.57	121,300.87	475,378.27	371,674.58	847,052.85
合计	12,419,336.91	1,221,540.27	13,640,877.18	19,148,862.41	18,936,451.85	38,085,314.26

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（九）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏君晓投	南京市栖霞区马	投资管理；投资	12,600,000.00	52.94	52.94

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
资有限公司	群街道紫东路 2 号 54 幢	咨询；企业管理咨询；经济信息咨询；网络技术 研发、技术咨询、技术转让、 技术服务；商务信息咨询；企业 形象策划。			

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨飞	股东、董事长、总经理
李迪	股东
南京嘉同投资管理中心（有限合伙）	股东
富智康（南京）通讯有限公司	股东
隆领投资股份有限公司	股东
兴业证券股份有限公司	股东
南京长三角园林有限公司	受同一控制人控制
沈敬妮	董事、财务总监
梁春	董事
张晓宁	董事
王园媛	董事、董事会秘书
皇甫全波	监事会主席、职工监事
周亚静	监事
周宇	监事
高晓燕	实际控制人李迪的妻子

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张亚平	实际控制人杨飞的妻子

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

良晋信息作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京嘉同投资管理中心（有限合伙）	房屋	16,216.21	
江苏君晓投资有限公司	房屋	16,216.21	

(2) 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
杨飞、张亚平	江苏良晋信息技术有限公司	10,000,000.00	2017.02.09	2018.01.30	是
杨飞、张亚平、李迪、高晓燕	江苏良晋信息技术有限公司	4,000,000.00	2017.09.30	2020.09.20	否
杨飞、张亚平（个人保证）；江苏君晓投资有限公司（股权质押）	江苏良晋信息技术有限公司	15,000,000.00	2017.09.29	2020.10.09	否
江苏良晋电子商务股份有限公司	江苏良晋信息技术有限公司	12,000,000.00	2014.09.22	2021.09.14	否
杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2017.10.27	2018.01.27	是

杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2017.11.08	2018.05.08	是
杨飞（个人保证）；江苏君晓投资有限公司（股权质押）	江苏良晋信息技术有限公司	2,495,000.00	2017.11.16	2018.02.16	是
李迪	江苏良晋电子商务股份有限公司	15,000,000.00	2017.01.03	2018.01.02	是
杨飞，李迪	江苏良晋电子商务股份有限公司	5,000,000.00	2017.07.06	2018.05.15	是
李迪、杨飞、张亚平、高晓燕	江苏良晋电子商务股份有限公司	10,000,000.00	2017.09.08	2020.09.06	否
李迪、高晓燕、杨飞、张亚平	江苏良晋电子商务股份有限公司	5,000,000.00	2017.09.22	2020.09.20	否
杨飞、李迪（个人保证）；江苏君晓投资有限公司（股权质押）	江苏良晋电子商务股份有限公司	31,217,125.00	2017.11.22	2020.11.22	否
江苏良晋信息技术有限公司、李迪、杨飞（保证）；南京长三角园林有限公司（房屋抵押）	江苏良晋电子商务股份有限公司	25,000,000.00	2016.09.05	2021.09.04	否
杨飞	南京朋汇网络科技有限公司	10,000.00	2017.06.05	2018.04.25	是
李迪、高晓燕	江苏众合壹讯信息科技有限公司	3,000,000.00	2017.10.13	2020.10.08	否
李迪、杨飞	江苏良晋电子商务股份有限公司、江苏良晋信息技术有限公司、江苏众合壹	100,000,000.00	2017.09.08	2020.11.01	否

	讯信息科技有限公司				
江苏君晓投资有限公司(股权质押); 杨飞(个人保证)	江苏良晋电子商务股份有限公司	30,000,000.00	2017.10.17	2020.03.08	否
杨飞、李迪、良晋电商	江苏众合壹讯信息科技有限公司	5,000,000.00	2018.01.05	2018.05.15	是
良晋电商、杨飞、张亚平、李迪、高晓燕	江苏良晋信息技术有限公司	5,000,000.00	2018.02.27	2021.02.12	否
李迪、杨飞	南京隆达沃信息科技有限公司	3,000,000.00	2018.02.02	2021.02.02	否
杨飞、李迪做担保、良晋电商做股权质押	南京隆达沃信息科技有限公司	2,000,000.00	2018.02.21	2021.02.28	否
杨飞、张亚平	江苏良晋信息技术有限公司	10,000,000.00	2018.02.02	2021.02.01	否
杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2018.02.01	2021.02.01	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,106,900.05	1,309,949.30

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	深圳市浩丰电子商务有限公司	-	276,417.97
其他应收款	梁春	175,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	杨飞	20,000.00	

注：1、杨飞暂借款 2 万元为差旅与招待借款，属经营性支出，已于 8 月份报销冲抵。

2、梁春分管人事、技术部门，其暂借款是用于办公用品和职工福利的采购，该项借款发生在 6 月，已于 7 月报销。

（十）政府补助

（1）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
政府补助	2,220,530.00	2,220,530.00	955,121.11	

（十一）承诺及或有事项

（1）重要承诺事项

1) 资产负债表日存在的重要承诺

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司除所有权或使用权受到限制的资产情况（见附注（五）42）以外，无其他需披露的承诺事项。

（2）或有事项

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

（十二）资产负债表日后事项

项目	内容
股权处置	2018 年 8 月，本公司与蒙杰荣签订股权转让协议，约定将本公司持有江苏库品汇网络科技有限公司 51% 股权全部转让给蒙杰荣，转让对价为 700 万元。
实际控制人变更	2018 年 8 月 14 日，李迪、杨飞签订了《股权转让协议》，协议约定李迪将其持有君晓 50% 的股权转让给杨飞，并于 2018 年 8 月 20 日完成工商变更； 2018 年 8 月 14 日，嘉同召开合伙人会议，全体合伙人一致同意：将执行事务合伙人由李迪变更为杨飞，委托杨飞担任嘉同的执行事务合伙人，并于 2018 年 8 月 15 日完成工商变更。

项目	内容
	<p>2018年8月20日，李迪、杨飞同时签署了《<一致行动人协议书>之解除协议》。李迪、杨飞解除一致行动，公司实际控制人由杨飞、李迪变更为杨飞一人。公司于2018年8月21日在全国中小企业股份转让平台发布了《实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2018-048）。</p>

（十三）其他重要事项

- 1、2017年11月，公司股东江苏君晓投资有限公司将持有的本公司股票10,000,000股（占公司总股本18.85%）质押给贵安恒信融资租赁（上海）有限公司，以取得委托贷款。质押期限为与担保债权的债权期限一致。该委托贷款情况详见附注（五）20。
- 2、2017年9月，公司股东江苏君晓投资有限公司将持有的本公司股票7,000,000股（占公司总股本13.20%）质押给南京银行股份有限公司珠江支行以取得15,000,000元贷款。质押期限为与担保债权的债权期限一致。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	16,133,544.53	2,958,723.63
合计	16,133,544.53	2,958,723.63

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,154,668.46	100.00	21,123.93	0.13	16,133,544.53	3,144,344.93	100.00	185,621.30	5.90	2,958,723.63
其中：账龄分析法	16,154,668.46	100.00	21,123.93	0.13	16,133,544.53	3,144,344.93	100.00	185,621.30	5.90	2,958,723.63
单项金额不重大但单独计										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款										
合计	16,154,668.46	100.00	21,123.93	0.13	16,133,544.53	3,144,344.93	100.00	185,621.30	5.90	2,958,723.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,133,262.49		
其中：1-3 个月	16,133,262.49		
3-6 个月			10.00
6-12 个月			30.00
1 年以内小计	16,133,262.49		
1 至 2 年	940.17	658.13	70.00
2 至 3 年	20,465.80	20,465.80	100.00
合计	16,154,668.46	21,123.93	

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
江苏良晋信息技术有限公司	10,742,829.57	66.5	
南京良晋数码科技有限公司	5,388,082.92	33.35	
天翼电信终端有限公司江苏分公司	18,756.40	0.12	
山东三际电子商务有限公司	2,520.00	0.02	
天音信息服务（北京）有限公司	1,709.40	0.01	
合计	16,153,898.29	100.00	

(2) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	20,799,658.56	25,455,323.13
合计	20,799,658.56	25,455,323.13

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	20,799,658.56	100.00			20,799,658.56	25,650,323.13	100.00	195,000.00	0.76	25,455,323.13
其中：账龄分析法						3,900,000.00	15.20	195,000.00	5.00	3,705,000.00
特殊风险组合法	20,799,658.56	100.00			20,799,658.56	21,750,323.13	84.80			21,750,323.13
单项金额不重大但单独计										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款										
合计	20,799,658.56	100.00			20,799,658.56	25,650,323.13	100.00	195,000.00		25,455,323.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特殊风险组合	20,799,658.56		
合计	20,799,658.56		

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款		3,900,000.00
备用金等	430,981.75	46,753.29
保证金	581,750.00	763,060.00
内部往来款	19,786,926.81	20,940,509.84
合计	20,799,658.56	25,650,323.13

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
良晋（香港）有限公司	内部往来款	19,786,926.81	两年以内	95.13	
汪容	往来款	300,000.00	一年以内	1.44	
淘宝保证金	保证金	200,000.00	1-2年	0.96	
京东质保金	保证金	100,000.00	1-2年	0.48	
京东钱包	保证金	60,000.00	1-2年	0.29	
合计		20,446,926.81		98.30	

(3) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,971,373.67	6,025,247.00	76,946,126.67	82,971,373.67	6,025,247.00	76,946,126.67
对联营、合营企业投资				4,592,587.17	1,592,587.17	3,000,000.00
合计	82,971,373.67	6,025,247.00	76,946,126.67	87,563,960.84	7,617,834.17	79,946,126.67

1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京良晋数码科技有限公司	4,774,377.13			4,774,377.13		
江苏良晋信息技术有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
南京朋汇网络科技有限公司	6,288,285.24			6,288,285.24		
江苏众合壹讯信息科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
良晋(香港)有限公司	8,711.30			8,711.30		
南京微沐软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏库品汇网络科技有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		3,564,747.00
南京隆达沃信息科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		2,460,500.00
合计	82,971,373.67			82,971,373.67		6,025,247.00

2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本法转权益法增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
深圳市浩丰电子商务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00								
小计	3,000,000.00		3,000,000.00								
合计	3,000,000.00		3,000,000.00								

本公司于 2018 年 3 月 30 日与肖祥辉签订深圳市浩丰电子商务有限公司《股权转让协议》，转让其深圳市浩丰电子商务有限公司 30% 股权，转让价格为 300.00 万元。

(3) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,247,194.72	93,646,366.82	831,621,447.00	817,250,963.25
其他业务				
合计	91,247,194.72	93,646,366.82	831,621,447.00	817,250,963.25

(4) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-229,020.84
理财产品的投资收益		37,533.16
合计	-	-191,487.68

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
固定资产处置损益	5,564.15	
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）	2,220,530.00	
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	48,223.20	
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		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,295.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	548,338.63	
减：少数股东权益影响额	56,048.51	
合计	1,623,634.60	

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（元）	
		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	-82.43%	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-87.16%	-0.56	-0.56

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
股股东的净利润			

江苏良晋电子商务股份有限公司
二〇一八年八月二十九日