



门对门

NEEQ : 836045

门对门网络科技股份有限公司

(Door-to-door network technology co., LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



截至 2018 年 1 月，公司物流园区建设、招租、入住、管理基本完成，园区内各项安全生产工作均已进入稳定、有序的管理阶段。

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	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司	指	门对门网络科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海供应链	指	上海门对门供应链管理有限公司
昆山电子商务	指	昆山门对门电子商务信息咨询有限公司
昆山物流信息	指	昆山门对门物流信息咨询有限公司
好享购	指	好享购物股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《门对门网络科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
监事会、公司监事会	指	门对门网络科技股份有限公司监事会
董事会、公司董事会	指	门对门网络科技股份有限公司董事会
股东大会	指	门对门网络科技股份有限公司股东大会
“三会”议事规则	指	门对门网络科技股份有限公司《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商/东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
COD	指	英文 cash on delivery 的简称,指货到付款、现金付款、快递代收货款
MIS	指	英文 Management Information System 的简称,即管理信息系统
第三方物流	指	企业把原来属于自己处理的物流活动,以合同方式委托给专业物流服务企业,以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式
最后一公里	指	城市配送,可以实现“门到门”,按时按需的送货上门物流配送服务,专指配送中心到住户、门店的配送
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人柴正彦、主管会计工作负责人杨柳及会计机构负责人（会计主管人员）杨柳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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿 3、《第一届董事会第十八次会议》《第一届监事会第八次会议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	门对门网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	(Door-to-door network technology co., LTD)
证券简称	门对门
证券代码	836045
法定代表人	柴正彦
办公地址	江苏省昆山市张浦镇新吴东街 185 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙明
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-85486836
传真	0512-55215920
电子邮箱	sunming@hao24.cn
公司网址	http://www.szdod.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市张浦镇新吴东街 185 号 215300
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	江苏省昆山市张浦镇新吴东街 185 号

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	2008 年 1 月 28 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G60 邮政业
主要产品与服务项目	社区配送、物流仓储服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	好享购物股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	江苏省财政厅

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	91320500670998981H	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	昆山市张浦镇新吴东街 185 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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

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	19,140,361.64	32,515,256.51	-41.13%
毛利率	35.16%	26.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,581,048.85	574,301.45	-549.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,570,157.18	329,445.94	-880.15%
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）	-2.56%	0.58%	-
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）	-2.55%	0.31%	-
基本每股收益	-0.05	0.01	-549.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	277,739,504.93	307,935,532.84	-9.81%
负债总计	178,300,070.28	205,915,049.34	-13.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,439,434.65	102,020,483.50	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.04	-2.53%
资产负债率（母公司）	33.46%	36.62%	-
资产负债率（合并）	64.20%	66.87%	-
流动比率	26.01%	37.08%	-
利息保障倍数	0.01		-

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	4,993,751.91	1,062,836.35	369.85%
应收账款周转率	3.08	2.35	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.81%	43.12%	-
营业收入增长率	-41.13%	-21.77%	-
净利润增长率	-549.42%	-80.35%	-

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	50,000,000	50,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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

公司主营业务是为 B2C 交易提供“最后一公里”的宅配服务，专注于提供“门到门”的第三方物流配送服务。第三方物流配送服务使物流活动从企业的商业和生产等活动中脱离出来，形成第三利润源，在企业物流外包需求的推动下，为企业客户提供以服务合同为约束、以战略合作为目标的物流配送代理服务。落地配服务按目前大环境的变化，暂时停止运行，后续需要结合市场情况再行决定是否开展。

针对主营业务情况变化，公司业务将不断进行转型。好享购代管仓库从无锡仓库搬迁入住门对门电子商务园中的四层电梯库。门对门负责对好享购入电子商务园的所有产品进行仓储管理。好享购通过自有江苏广电平台营销后产生的订单，直接由门对门负责订单的包装、分拣。门对门电子商务园与上海申通易物流有限公司签订二层坡库 5 年租赁协议，年租金按 4% 递增。门对门负责物业管理并收取物业费用。大润发于 2017 年开始推广城市极速配送业务，门对门与大润发签订合作协议，按各门店订单情况直接派驻骑手。客户通过大润发 APP 下单并完成付款，客户下单产生订单后骑手直接按照客户要求在规定时间内进行及时配送。

在销售模式上，公司物流配送业务主要通过投标的形式承接，在与客户建立良好的合作关系后，公司一般通过议标的形式与客户直接签订业务合同。未来，公司一方面通过提高业务量、严格削减不必要的业务成本等手段降低单件配送成本；另一方面通过创新业务模式寻找新的利润增长点，从而提高公司的利润率和盈利能力。

商业模式变化情况：

√ 适用 □ 不适用

2017 年，公司主要为电视购物、电子商务企业提供快递配送服务。受物流行业不断整合、电商企业自建物流等因素影响，原有客户逐步停止与公司的业务合作，公司原配送业务出现大幅下滑，截至 2018 月 1 月，公司已暂停快递配送业务。为应对公司主营业务收入大幅下滑，公司开始与飞牛网合作，为其提供即时配送；2017 年下半年，门对门电子商务园区交付使用，公司已分别于申通物流签订 5 年期仓库租赁协议，开拓物流仓储业务；与好享购签订仓储服务协议，为其提供代管仓储及其他附加服务。2018 年，即时配送、物业租赁及仓储代管业务收入将成为公司主营业务收入的主要来源，公司主营业务、主要服务、商业模式等将发生重大变化

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额 277,739,504.93 元，比去年同期下降 9%；负债总额 178,300,070.28 元，比去年同期下降 13%。

报告期内，实现营业收入 19,140,361.64 元，比去年同期下降 41%，发生营业成本 12,410,973.1 元，比去年同期下降 48%，利润总额-1,790,871.78 元，净利润-2,581,048.85 元，比去年同期降低 549%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,993,751.91 元，比去年同期增加 3,930,915.56，增加的原因为物流配送业务的终止，收回应收账款所致；投资活动产生的现金流量净额 514,639.24 元，比去年同期增加 40,245,227.19 元，增加的原因为较去年减少投资活动有关现金 48,000,000 元；筹资活

动产生的现金流量净额 3,176,759.48 元，比去年同期减少 50,647,615.52 元，减少的原因为偿还债务。

三、 风险与价值

1、主营业务变动带来的持续经营风险

2017 年，公司主要为电视购物、电子商务企业提供快递配送服务。受物流行业不断整合、电商企业自建物流等因素影响，原有客户逐步停止与公司的业务合作，公司原配送业务出现大幅下滑，截至 2018 月 1 月，公司已暂停快递配送业务。为应对公司主营业务收入大幅下滑，公司开始与飞牛网合作，为其提供即时配送；2017 年下半年，门对门电子商务园区交付使用，公司已分别与申通物流签订 5 年期仓库租赁协议，开拓物流仓储业务；与好享购签订仓储服务协议，为其提供代管仓储及其他附加服务。

2018 年，物业租赁及仓储代管业务收入将成为公司主营业务收入的主要来源，公司主营业务将发生重大变化。虽然公司在开展快递配送业务中积累了一定的仓储管理经验，但主营业务的变化仍给公司带来新的挑战。公司若不能适应新业务的发展，将对持续盈利能力产生不利影响，进而使公司面临持续经营风险。

2、大额其他应收款不能收回的风险

其他应收款中应收站点货款 2,060.37 万元存在异常情况，可能会对会计报表产生重大影响，并很大可能需要追溯到 2017 年度，具体金额尚无法确定。本公司新任管理层正积极采取措施，已聘请江苏天永会计师事务所有限公司进行专项审计，以尽早确定上述异常应收款项的具体性质和金额，并将努力向债务人或责任人追偿。

3、宏观经济波动风险

门对门电子商务园规划设计都是按照标准物流仓建造，公司后续对园区的管理及物业持有，按目前市场对类似大型物流仓库的需求，基本不会面临外部经济环境波动产生的经济波动风险。

好享购物仓库管，好享购物为江苏省广播电视集团旗下大型电视购物平台，宏观经济的剧烈波动会造成居民消费能力的降低，进而影响到虚拟零售业的销售量同时也对门对门代管仓库业务直接影响。

4、市场竞争加剧的风险

近年来，上海周边物流仓库兴起，特别是重点的电商物流营业网点布局，加剧了仓储租赁的市场竞争；另国内一些大型电子商务企业仍在持续通过并购、自建等途径进入整个产业链的布局，进一步加剧了竞争的激烈程度。未来，随着行业的不断发展，公司可能面临市场竞争加剧的风险。

5、价值

2018 年公司将继续秉承“感动客户”的服务理念，继续在同城配送，代管仓业务及物业租赁等新的利润增长业务方面精耕细作，实现可持续发展。

四、 企业社会责任

1、遵纪守法，坚持科学发展，树立责任创造价值；

2、诚实守信，维护职工权益，对供应商诚实守信，保证投资者利益；

3、回馈社会，坚持可持续发展与节约资源，保护环境，积极组织参与公益活动。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	
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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	30,000,000	7,609,164.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 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
好享购物股份有限	委托贷款	80,000,000	是	2018-04-27	2018-004

公司					
----	--	--	--	--	--

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：

因公司全资子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司物流园建设的需要，需关联方好享购物股份有限公司提供 13,000 万元委托贷款，委托贷款期限一年，期限届满可以申请展期一年。本次关联交易有利于公司顺利完成物流园区的建设。

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	16,684,933	33.37%	0	16,684,933	33.37%
	其中：控股股东、实际控制人	8,499,999	17.00%	0	8,499,999	17.00%
	董事、监事、高管	5,437,355	10.87%	0	5,437,355	10.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,315,067	66.63%	0	33,315,067	66.63%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	34.00%	0	17,000,000	34.00%
	董事、监事、高管	16,315,067	32.63%	0	16,315,067	32.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	好享购物股份有限公司	25,499,999	0	25,499,999	51.00%	17,000,000	8,499,999
2	柴正奇	11,055,088	0	11,055,088	22.11%	8,291,316	2,763,772
3	柴正彦	6,172,281	0	6,172,281	12.35%	4,629,211	1,543,070
4	柴正普	4,525,053	0	4,525,053	9.05%	3,394,540	1,130,513
5	昆山人人电子商务有限公司	2,746,579	0	2,746,579	5.49%	0	2,746,579
合计		49,999,000	0	49,999,000	100.00%	33,315,067	16,683,933

前五名或持股 10%及以上

股东间相互关系说明：

公司股东中，柴正奇、柴正普、柴正彦为兄弟关系，柴正奇持有昆山人人电子商务有限公司 71.29%股权，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司的控股股东为好享购物股份有限公司。

好享购物股份有限公司，持有本公司股份 25,499,999 股，持股比例为 51.00%。好享购物股份有限公司成立于 2008 年 7 月 31 日，注册地址：南京市锁金村 8 号，法定代表人：徐敢峰，注册资本：63,822.4839 万元，公司类型：股份有限公司（非上市），经营期限：2008 年 7 月 31 日至****，注册号：320000000075649，经营范围：预包装食品批发与零售、家用电器、电子产品、日用百货、日用化学用品、针纺用品、服饰、五金交电、机电设备、珠宝首饰及黄金制品销售、工艺品、销售医疗器械（一、二、三类）、金属材料、装饰材料、家具、化工产品、汽车及汽车配件的销售，仓储服务，管理咨询，商品售后服务，商务服务，电子、信息、网络产品的设计、研究、开发、委托加工、销售维修、测试及服务，研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互动网络系统及应用平台，从事计算机软硬件、网络工程、通讯、多媒体科技、文化广播影视专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、发布、代理广告业务，图文设计，信息系统集成服务，以电视机为终端通过电信宽带专网传输的广播电视经营业务（播控业务除外）相关的广播电视节目制作、发行，影像制品批发、零售，消防器材销售及服务。自营和代理各类商品及技术进出口业务，电子商务服务（含上述产品及服务的网络销售）、电子商务交易平台管理服务。（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）。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为江苏省财政厅。

江苏省财政厅，是江苏省的一个政府组成部门，根据《中共中央办公厅国务院办公厅关于印发〈江苏省人民政府机构改革方案〉的通知》（厅字〔2009〕21 号）和《中共江苏省委江苏省人民政府关于印发〈江苏省人民政府机构改革实施意见〉的通知》（苏委〔2009〕252 号），设立省财政厅。

江苏广播电视集团有限公司（以下简称“江苏广电集团”）持有好享购 98.18% 股份，为好享购控股股东。江苏广电集团为国有独资公司，其唯一股东为江苏省人民政府。根据《江苏省文化企业国有资产监督管理办法》第八条的规定：“各级财政部门代表本级人民政府对文化企业履行出资人职责，是政府对文化企业国有资产实施监督管理的职能部门”。由此，江苏省财政厅代表江苏省人民政府履行对江苏广电集团的出资人职责，从而成为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
孙明	董事长	男	1962/2/27	研究生	2016.6-2018.8	否
裴姝姝	董事	女	1980/5/16	研究生	2017.4-2018.8	否
陈曦曦	董事	女	1979/2/15	研究生	2018.5-2018.8	否
柴正奇	董事、总经理	男	1974/9/16	研究生	2015.8-2018.8	是
柴正彦	董事、副总经理	男	1983/9/6	本科	2015.8-2018.8	否
戚海燕	监事会主席	女	1970/9/29	研究生	2015.8-2018.8	否
卞兆杰	监事	男	1986/12/26	本科	2015.8-2018.8	否
沈春燕	职工代表监事	女	1987/3/29	大专	2017.12-2018.8	是
倪巨鲲	副总经理	男	1976/8/18	本科	2015.8-2018.8	是
包振双	副总经理	男	1975/3/20	研究生	2015.8-2018.8	是
柴正普	董事会秘书、法务部总监	男	1970/11/29	研究生	2015.8-2018.8	是
缪美华	财务总监	女	1977/6/6	本科	2015.8-2018.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

2018年7月27日，公司召开第一届董事会第十六次会议并作出决议：

(1) 免去柴正奇公司总经理的职务，提名公司董事柴正彦兼任公司总经理，聘任期1年；

(2) 免去公司柴正普公司董事会秘书职务，提名原公司监事卞兆杰担任公司董事会秘书，聘任期1年。卞兆杰已向公司辞去监事职务，因卞兆杰的辞职导致公司监事会低于法定最低人数，在改选出的监事就任前，卞兆杰仍依照法律、行政法规、部门规章和公司章程规定履行监事职务，该董事会秘书的任命自公司改选出的监事就任后生效。

(3) 因原公司财务总监缪美华于2018年7月27日向公司提交辞呈，故提名杨柳担任公司财务总监，聘任期1年。

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、高级管理人员柴正奇、柴正彦、柴正普为兄弟关系，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
柴正奇	董事、总经理	11,055,088	0	11,055,088	22.12%	0
柴正彦	董事、副总经理	6,172,281	0	6,172,281	12.34%	0

柴正普	董事会秘书、 法务总监	4,525,053	0	4,525,053	9.05%	0
合计	-	21,752,422	0	21,752,422	43.51%	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
康娇玲	董事	离任	董事	离任
陈曦曦		新任	董事	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

陈曦曦，女，中国国籍，1979年2月出生，研究生学历，无境外永久居留权。2000年9月至2001年3月任江苏广电总台策划部职员；2001年4月至2006年11月任江苏广电总台广电网编辑部主任；2006年12月至2008年9月任好易购家庭购物有限公司网站负责人；2008年10月至2017年1月任好享购物股份有限公司总经理助理；2017年2月至2018年1月任江苏广电总台江苏未来教育产业发展有限公司总经理助理；2018年2月至今任好享购物股份有限公司总经理助理。

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	43	28
技术人员	5	3
财务人员	6	6
生产人员	87	50
员工总计	141	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	12
专科	51	47
专科以下	75	25
员工总计	141	87

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：

公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险，社会保险缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。

报告期内，本公司无承担离退休职工费用。

(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：

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	注释 1	12,550,376.79	3,865,226.16
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	4,519,368.05	7,891,290.52
预付款项	注释 3	2,423,982.73	5,591,647.44
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	21,560,161.49	31,920,024.46
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 5	467,573.35	20,062,317.46
流动资产合计		41,521,462.41	69,330,506.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 6	1,288,949.57	1,571,216.41
投资性房地产	注释 7	180,944,707.85	182,972,620.50
固定资产	注释 8	2,697,779.33	2,349,931.37
在建工程	注释 9	150,000.00	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 10	46,593,567.33	47,254,469.01
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	注释 11	1,722,421.35	975,153.90
递延所得税资产	注释 12	2,820,617.09	3,481,635.61
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		236,218,042.52	238,605,026.80
资产总计		277,739,504.93	307,935,532.84
流动负债：			
短期借款	注释 13	90,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 14	43,099,641.72	62,830,429.20
预收款项	注释 15	21,299,120.36	21,296,708.17
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 16	515,214.88	765,643.09
应交税费	注释 17	346,966.04	666,172.84
其他应付款	注释 18	4,178,752.46	16,272,632.30
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	注释 19	180,800.00	133,863.90
流动负债合计		159,620,495.46	186,965,449.50
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	注释 20	18,679,574.82	18,949,599.84
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,679,574.82	18,949,599.84
负债合计		178,300,070.28	205,915,049.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 22	38,278,272.72	38,278,272.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 23	2,949,439.10	2,949,439.10
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 24	8,211,722.83	10,792,771.68
归属于母公司所有者权益合计		99,439,434.65	102,020,483.50
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		99,439,434.65	102,020,483.50
负债和所有者权益总计		277,739,504.93	307,935,532.84

法定代表人：柴正彦

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

(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		9,795,145.00	3,093,279.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	3,094,705.88	6,525,882.62
预付款项		2,263,355.85	5,474,546.92
其他应收款	注释 2	71,687,680.80	66,915,703.54
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		467,573.35	20,062,317.46
流动资产合计		87,308,460.88	102,071,730.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	61,288,949.57	61,571,216.41
投资性房地产		0	0
固定资产		2,621,327.07	2,290,674.87

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,722,421.35	975,153.90
递延所得税资产		3,103,711.65	3,144,294.53
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		68,736,409.64	67,981,339.71
资产总计		156,044,870.52	170,053,070.12
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,775,269.12	3,735,472.04
预收款项		20,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬		488,968.05	765,643.09
应交税费		-390,956.61	-40,510.86
其他应付款		1,483,458.58	13,736,338.42
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		180,800.00	133,863.90
流动负债合计		33,537,539.14	43,330,806.59
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		18,679,574.82	18,949,599.84
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,679,574.82	18,949,599.84
负债合计		52,217,113.96	62,280,406.43
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		38,278,272.72	38,278,272.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,949,439.10	2,949,439.10
一般风险准备		0	0
未分配利润		12,600,044.74	16,544,951.87
所有者权益合计		103,827,756.56	107,772,663.69
负债和所有者权益合计		156,044,870.52	170,053,070.12

法定代表人：柴正彦

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

(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		19,140,361.64	32,515,256.51
其中：营业收入	注释 25	19,140,361.64	32,515,256.51
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		20,639,537.49	32,267,737.65
其中：营业成本	注释 25	12,410,973.10	24,061,319.46
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 26	993,603.31	239,994.99
销售费用	注释 27	0	28,411.06
管理费用	注释 28	5,025,102.09	6,445,345.33
研发费用	注释 29	403,982.20	1,519,741.62
财务费用	注释 30	1,806,404.11	-27,074.81
资产减值损失	注释 31	-527.32	0
加：其他收益	注释 32	270,346.43	269,650.02
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-105,061.36	742,862.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-115,173.49	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,449,064.27	1,260,031.65
加：营业外收入	注释 35	33,406.97	16,977.37
减：营业外支出	注释 36	375,214.48	595,316.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,790,871.78	681,692.79
减：所得税费用	注释 37	790,177.07	107,391.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,581,048.85	574,301.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,581,048.85	574,301.45
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,581,048.85	574,301.45
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,581,048.85	574,301.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,581,048.85	574,301.45
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.01
（二）稀释每股收益		-0.05	0.01

法定代表人：柴正彦

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

(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	注释 4	12,729,272.30	32,515,256.51
减：营业成本	注释 4	11,912,098.24	24,061,319.46
税金及附加		35,804.32	101,870.93
销售费用		0	28,411.06
管理费用		3,632,811.16	4,779,953.30
研发费用		403,982.20	1,519,741.62
财务费用		273,213.34	-19,625.38
其中：利息费用		278,590.52	0
利息收入		16,368.73	46,197.17
资产减值损失		-527.32	0
加：其他收益		270,025.02	269,650.02
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-105,061.36	742,862.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-282,266.84	147,081.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-115,173.49	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,478,319.47	3,056,098.31
加：营业外收入		33,406.97	11,461.90
减：营业外支出		375,214.48	595,316.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,820,126.98	2,472,243.98
减：所得税费用		124,780.15	348,774.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,944,907.13	2,123,469.67
（一）持续经营净利润		-3,944,907.13	2,123,469.67
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,944,907.13	2,123,469.67

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：柴正彦

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

（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		23,482,977.22	45,725,809.85
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	10,262,907.45	974,378,345.23
经营活动现金流入小计		33,745,884.67	1,020,104,155.08
购买商品、接受劳务支付的现金		8,343,200.92	30,862,494.64
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,991,924.15	5,783,003.11
支付的各项税费		1,436,080.95	1,424,501.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	13,980,926.74	980,971,319.45
经营活动现金流出小计		28,752,132.76	1,019,041,318.73
经营活动产生的现金流量净额		4,993,751.91	1,062,836.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		177,205.48	595,780.83

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,827.01	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	注释 38	20,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,186,032.49	45,595,780.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,671,393.25	37,326,368.78
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	注释 38	0	48,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,671,393.25	85,326,368.78
投资活动产生的现金流量净额		514,639.24	-39,730,587.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		94,729,072.40	65,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		94,729,072.40	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		89,729,072.40	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,240.52	11,175,625.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		91,552,312.92	11,175,625.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,176,759.48	53,824,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		8,685,150.63	15,156,623.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,865,226.16	26,133,423.44
六、期末现金及现金等价物余额		12,550,376.79	41,290,046.84

法定代表人：柴正彦

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

(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		16,685,579.25	45,725,809.85
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		10,257,586.54	999,360,709.97
经营活动现金流入小计		26,943,165.79	1,045,086,519.82
购买商品、接受劳务支付的现金		9,872,238.71	30,862,494.64
支付给职工以及为职工支付的现金		4,839,399.60	5,770,385.93

支付的各项税费		78,561.03	1,270,998.53
支付其他与经营活动有关的现金		28,686,596.20	980,936,883.79
经营活动现金流出小计		43,476,795.54	1,018,840,762.89
经营活动产生的现金流量净额		-16,533,629.75	26,245,756.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		177,205.48	595,780.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,827.01	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,186,032.49	45,595,780.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,671,947.09	16,691.91
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	48,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,671,947.09	48,016,691.91
投资活动产生的现金流量净额		18,514,085.40	-2,420,911.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,729,072.40	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		14,729,072.40	0
偿还债务支付的现金		9,729,072.40	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,590.52	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		10,007,662.92	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,721,409.48	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		6,701,865.13	13,824,845.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,093,279.87	25,495,039.22
六、期末现金及现金等价物余额		9,795,145.00	39,319,885.07

法定代表人：柴正彦

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

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	
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

二、 报表项目注释

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

门对门网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州门对门购物配送有限公司于 2015 年 9 月整体变更设立，并于 2016 年 1 月 29 日获全国股转公司同意在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司原系由柴正普、柴正奇、柴正彦、柴正伟共同出资组建的有限责任公司，2008 年 1 月 21 日，公司在昆山市工商行政管理局登记成立。公司成立时的注册资本为 100 万元人民币。

经历年股权转让及增资变更后，截止 2014 年末，公司注册资本及实收资本均为 2,600.00 万元，其中：柴正奇出资 879.84 万元占公司注册资本的 33.84%、柴正彦出资 491.40 万元占公司注册资本的 18.90%、柴正普出资 360.36 万元占公司注册资本的 13.86%、江苏高投发展创业投资有限公司出资 390.00

万元占公司注册资本的 15.00%、中孵创业投资有限公司出资 260.00 万元占公司注册的 10.00%、昆山人人电子商务有限公司出资 218.40 万元占公司注册资本的 8.40%。

根据 2015 年 4 月 23 日股东会决议及股权转让协议，柴正奇将其原持有的公司股权中的 211.12 万元股权转让给好享购物股份有限公司、柴正彦将其原持有的公司股权中的 118.04 万元股权转让给好享购物股份有限公司、柴正普将其原持有的公司股权中的 86.58 万元股权转让给好享购物股份有限公司、江苏高投发展创业投资有限公司将其原持有的公司股权中的 390.00 万元股权转让给好享购物股份有限公司、中孵创业投资有限公司将其原持有的公司股权中的 260.00 万元股权转让给好享购物股份有限公司、昆山人人电子商务有限公司将其原持有的公司股权中的 52.26 万元股权转让给好享购物股份有限公司。变更后，公司注册资本及实收资本仍为 2,600 万元，其中：好享购物股份有限公司出资 1,118.00 万元占公司注册资本的 43%、柴正奇出资 668.72 万元占公司注册资本的 25.72%、柴正彦出资 373.36 万元占公司注册资本的 14.36%、柴正普出资 273.78 万元占公司注册资本的 10.53%、昆山人人电子商务有限公司出资 166.14 万元占公司注册资本的 6.39%。

根据 2015 年 4 月 28 日股东会决议，公司注册资本由 2,600 万元变更为 3,024.4897 万元，由股东好享购物股份有限公司新增认缴出资 424.4897 万元，并于 2015 年 4 月 29 日缴纳对公司的增资款 424.4897 万元。变更后，好享购物股份有限公司出资 1,542.4897 万元占公司注册资本的 51%、柴正奇出资 668.72 万元占公司注册资本的 22.11%、柴正彦出资 373.36 万元占公司注册资本的 12.345%、柴正普出资 273.78 万元占公司注册资本的 9.052%、昆山人人电子商务有限公司出资 166.14 万元占公司注册资本的 5.493%。公司已于 2015 年 6 月办理了股东变更及注册资本变更的工商登记。

根据公司 2015 年 8 月 12 日股东会决议，公司将截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 8,827.827272 万元折股 5,000 万股，每股 1 元，折为股本 5,000 万元，将公司变更为股份公司。股本 5,000 万元已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“苏公 W[2015]B138 号”验资报告。变更后，公司注册资本变更为 5,000 万元，已于 2015 年 9 月 28 日在苏州市工商行政管理局办妥变更登记。

公司统一社会信用代码：91320500670998981H。

公司住所：昆山市张浦镇新吴东街 185 号

公司法定代表人：柴正奇

公司经营范围：国内快递（邮政企业专营业务除外，按许可证核定地域经营），道路普通货运；日用百货、电器、电子产品、服装、服饰、鞋帽的批发及零售；货运代理；食用农产品销售；仓储服务（不含危险品）。（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）

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司属于快递服务业，主营业务主要为电子商务社区配送业务以及生鲜食品电商业务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海门对门供应链管理有限公司	全资子公司	1	100%	100%
昆山门对门电子商务信息咨询有限公司	全资子公司	1	100%	100%
昆山门对门物流信息咨询有限公司	全资子公司	1	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投

资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本

公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；贷款与应收款项；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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、应收票据、长期应收款等，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。

（3） 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（6） 其他金融负债

按其公允价值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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入

当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十一） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司对单项金额重大（余额超过 5 万元确认为重大）的应收账款，以及单项金额虽不重大但坏账迹象明显的应收账款，进行单独减值测试，按该应收账款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司对不单独进行减值测试的应收账款，以及单独测试未发生减值的应收账款，按以期末余额的账龄作为信用风险特征，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
2 个月以内	0
2-6 个月	5
7-12 个月	40
1-2 年	80
2 年以上	100

本公司其他应收款主要是代客户收取的配送货款。本公司对其他应收款单独进行减值测试，按该其他应收款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间，以及子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货分为库存商品和周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，对存货定期进行全面盘点。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于出现下列情况使存货成本高于其可变现净值的，本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。

（1）存货已霉烂变质。

（2）存货已过期且已无转让价值的。

（3）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

（4）产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

（5）商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场需求变化，导致市场价格逐渐下跌。

（6）其他足以证明存货实质上已发生减值的情形。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

①商品存货的可变现净值为估计售价减去估计销售费用以及相关税费后的金额；

②材料存货的可变现净值为产成品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；

③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为计算其可变现净值的基础；

④公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司于资产负债表日确定存货的可变现净值，当以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

存货的可变现净值以在日常活动中，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确定。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控

制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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

投资合同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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 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，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权			
房屋建筑物	40	10%	2.25%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额

计入当期损益。

（十五） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3-5	10	18-30
电子设备	直线法	3-5	10	18-30
办公设备	直线法	3-5	10	18-30

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资

产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（二十） 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过 1 年的各项费用。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为

负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为按照有关规定为职工缴纳的社会基本养老保险、失业保险、企业年金缴费等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三） 收入

本公司营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入和提供劳务收入，其确认原则如下：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司主营业务主要是为电子商务客户提供第三方物流配送服务, 包括物流运输、信息实时对接、资金代收代付服务, 其收入确认的具体方法如下:

公司委托物流公司每天到客户指定仓库将当天需要配送的货物运输至公司分拨中心, 由分拨中心根据订单配送地址将货物分拣后运输至各配送站点, 然后再由配送营销员完成终端配送并代收订单货款, 由此获取配送服务收入。公司根据与客户协议约定时间准时将代收货款汇入客户指定账户, 订单配送信息与客户信息系统对接并实时更新。

每个约定的结算期结束后, 公司从信息系统中导出在此期间已完成配送的业务账单并提交客户确认, 此时, 公司的配送劳务已提供完毕, 且与交易相关的经济利益很可能流入公司, 与收入相关的成本亦能够可靠计量, 因此公司确认收入的实现。

(二十四) 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, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
 - （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。
- 一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租

赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 公司主要税种和税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率			
		本公司（母公司）	上海门对门供应链管理有限公司	昆山门对门电子商务信息咨询有限公司	昆山门对门物流信息咨询有限公司
增值税	应税配送费收入	6%	6%	6%	6%

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率			
		本公司（母公司）	上海门对门供应链管理有限公司	昆山门对门电子商务信息咨询有限公司	昆山门对门物流信息咨询有限公司
	应税销售收入	13%	—	3%	电17%、水11%、物业6%、房租5%
城建税	应纳流转税额	5%	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%	5%	5%	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%	25%	25%

（二） 税收优惠政策及依据

2015 年 11 月 3 日，本公司（母公司）成为江苏省 2015 年第三批复审通过的高新技术企业，取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GF201532001307，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司母公司报告期实际享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,190.39	15,529.19
银行存款	12,507,186.40	3,849,696.97
其他货币资金		
合 计	12,550,376.79	3,865,226.16
其中：存放在境外的款项总额		

期末无受限制的货币资金。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	4, 531, 204. 26	100. 00	11, 857. 81	0. 26	4, 519, 346. 45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,531,204.26	100.00	11,857.81		4,519,346.45

续：

种类	期初余额				
	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	4,531,204.26	100.00	11,836.21	0.26	4,519,368.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,531,204.26	100.00	11,836.21		4,519,368.05

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2个月以内	4,493,138.15			7,656,383.52		
2-6个月	9,686.39	484.32	5.00	247,270.53	12,363.53	5.00
7-12个月	28,379.72	11,351.89	40.00			
合 计	4,531,204.26	11,836.21		7,903,654.05	12,363.53	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 527.32 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,822,116.93	40.22	11,814.62

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	467,480.36	19.29	5,583,039.20	99.85
1 至 2 年	1,956,502.37	80.71	8,608.24	0.15
合计	2,423,982.73	100.00	5,591,647.44	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
昆山乐递配物流有限公司	1,956,502.37	80.71	1年以内	合同执行中
江苏省电力公司昆山市供电公司	197,641.29	8.15	1年以内	合同执行中
东吴证券股份有限公司	100,000.00	4.13	1年以内	尚未结算
太平洋保险有限公司	95,652.00	3.95	1年以内	合同执行中
中国石化销售有限公司昆山石油分公司	54,167.24	2.23	1年以内	合同执行中
合计	2,403,962.9	98.16		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	21,560,161.49	100.00			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,560,161.49	100.00			

续：

种类	期初余额				
	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	31,920,024.46	100.00			31,920,024.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,920,024.46	100.00			31,920,024.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,310,479.14	66.38		30,807,388.44	96.51	
1至2年	6,936,093.76	32.17		231,836.02	0.73	
2至3年	153,000.00	0.71		200,000.00	0.63	

3 年以上	160,588.59	0.74		680,800.00	2.13	
合 计	21,560,161.49	100.00		31,920,024.46	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代配送货物款	20,942,905.65	30,344,192.40
保证金及押金	322,275.91	1,058,800.00
员工备用金	193,750.12	430,945.90
代垫款项	101,229.81	86,086.16
合计	21,560,161.49	31,920,024.46

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
应收站点货款	应收站点货款	20,603,688.69	2 年以内	95.56	
昆山市诚信制冷设备配套有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.46	
王鹏	备用金	94,972.37	1 年以内	0.44	
上海盒马网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.23	
江苏省电力公司昆山市供电公司	押金	50,000.00	2-3 年	0.23	
合 计		20,898,661.06		96.92	

备注：其他应收款中应收站点货款 2,060.37 万元存在异常情况，可能对会计报表产生重大影响，并很大可能需要追溯到 2017 年度，具体金额尚无法确定。本公司新任管理层正积极采取措施，已聘请江苏天永会计师事务所有限公司进行专项审计，以尽早确定上述异常应收款项的具体性质和金额，并将努力向债务人或责任人追偿。

注释5. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		20,000,000.00
待抵扣进项税		
待摊房租费等	467,573.35	62,317.46
合计	467,573.35	20,062,317.46

注释6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州食到家信息技术有限公司	1,571,216.41			-282,266.84	
合计	1,571,216.41			-282,266.84	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州食到家信息技术有限公司					1,288,949.57	
合计					1,288,949.57	

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值				
1. 房屋、建筑物	183,351,192.25			183,351,192.25
2. 土地使用权				
合计	183,351,192.25			183,351,192.25
二. 累计折旧/摊销				
1. 房屋、建筑物	378,571.75	2,027,912.65		2,406,484.40
2. 土地使用权				
合计	378,571.75	2,027,912.65		2,406,484.40
三. 减值准备				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
合计				
四. 账面价值				
1. 房屋、建筑物	182,972,620.50			180,944,707.85
2. 土地使用权				
合计	182,972,620.50			180,944,707.85

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	183,855,961.13	2017 年底正式投入使用，尚未办理正式的工程决算。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1、期初余额	-	3,787,941.37	2,085,405.49	533,246.28	6,406,593.14
2、本期增加金额		4,786.32	26,538.95	690,598.29	721,923.56
（1）购置		4,786.32	26,538.95	690,598.29	721,923.56
（2）在建工程转入	-				
3、本期减少金额		715,560.84	19,791.28	233,810.43	969,162.55
（1）处置或报废		715,560.84	19,791.28	233,810.43	969,162.55
4、期末余额		3,077,166.85	2,092,153.16	990,034.14	6,159,354.15
二、累计折旧	-				
1、期初余额		2,049,114.83	1,598,697.13	408,849.81	4,056,661.77
2、本期增加金额		91,602.26	73,736.79	84,736.05	250,075.10
（1）计提		91,602.26	73,736.79	84,736.05	250,075.10
（2）购置	-				
3、本期减少金额		629,277.51	17,074.99	198,809.55	845,162.05
（1）处置或报废		629,277.51	17,074.99	198,809.55	845,162.05
4、期末余额		1,511,439.58	1,655,358.93	294,776.31	3,461,574.82
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		1,565,727.27	436,794.23	695,257.83	2,697,779.33
2、期初账面价值		1,738,826.54	486,708.36	124,396.47	2,349,931.37

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东吴街北侧、桃园路西侧地块项目	150,000.00					
合 计						

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 投资性房地产	本期其他减少	期末余额
东吴街北侧、桃园路西 侧地块项目		150,000.00			150,000.00
合 计		150,000.00			150,000.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
东吴街北侧、桃园路西 侧地块项目							自筹
合 计							

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	52,872,133.04			52,872,133.04
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	52,872,133.04			52,872,133.04
二. 累计摊销				
1. 期初余额	5,617,664.03			5,617,664.03
2. 本期增加金额	660,901.68			660,901.68
(1) 计提	660,901.68			660,901.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,278,565.71			6,278,565.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(2) 处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期初账面价值	47,254,469.01			47,254,469.01
2. 期末账面价值	46,593,567.33			46,593,567.33

注释11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费用	938,996.27	967,280.43	183,855.35		1,722,421.35
电商冷库装修工程	36,157.63		36,157.63		
合计	975,153.90	967,280.43	220,012.98		1,722,421.35

注释12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,836.21	1,775.43	12,363.53	1,854.53
计入递延收益的政府补助	18,679,574.82	2,801,936.22	18,949,599.84	2,842,440.00
子公司可弥补亏损额	67,621.76	16,905.44	2,549,364.30	637,341.08
合计	18,759,032.79	2,820,617.09	21,511,327.67	3,481,635.61

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用+抵押借款【注1】	80,000,000.00	80,000,000.00
担保借款【注2】	5,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	90,000,000.00	85,000,000.00

【注1】系母公司好享购物股份有限公司通过招商银行南京分行向本公司的子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司委托贷款8,000万元,其中:3,512.894万元为土地抵押,4,487.106万元为信用借款。

【注2】系子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司为本公司提供的担保。

截止报告期末, 本公司无已逾期未偿还短期借款。

注释14. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
站点配送及运费	1,775,269.12	3,735,472.04
应付工程款	41,324,372.60	59,094,957.16
合计	43,099,641.72	62,830,429.20

无超过一年的重要应付账款

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1, 299, 120. 36	1, 296, 708. 17
1-2 年	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
合计	21, 299, 120. 36	21, 296, 708. 17

2. 预收账款其他说明

详见附注十二、其他重要事项说明。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	765, 643. 09	4, 491, 742. 56	4, 742, 170. 77	515, 214. 88
离职后福利-设定提存计划		251, 649. 92	251, 649. 92	
合计	765, 643. 09	4, 743, 392. 48	4, 993, 820. 69	515, 214. 88

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	733, 743. 75	3, 887, 687. 00	4, 136, 624. 21	484, 806. 54
职工福利费		472, 363. 29	472, 363. 29	
社会保险费		98, 446. 17	98, 446. 17	
其中：基本医疗保险费		100, 440. 00	100, 440. 00	
工伤保险费		16, 592. 85	16, 592. 85	
生育保险费		-18, 586. 68	-18, 586. 68	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	31, 899. 34	33, 246. 10	34, 737. 10	30, 408. 34
合 计	765, 643. 09	4, 491, 742. 56	4, 742, 170. 77	515, 214. 88

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		245, 369. 32	245, 369. 32	
失业保险费		6, 280. 60	6, 280. 60	
合计		251, 649. 92	251, 649. 92	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-321, 852. 96	68, 699. 73
企业所得税	-19, 972. 64	-64, 427. 02
城建税	3, 811. 16	3, 504. 11
教育费附加	3, 729. 61	3, 504. 11

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	571,873.32	562,776.31
土地使用税	83,827.47	67,062.06
印花税	472.40	1,872.40
个人所得税	25,077.68	23,181.14
合计	346,966.04	666,172.84

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	90,000.00	100,000.00
应付客户货款		8,672,051.39
站点及其他保证金押金	3,754,701.98	7,034,551.98
其他代收代付款	334,050.48	466,028.93
合计	4,178,752.46	16,272,632.30

2. 期末其他应付款的大额明细情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡站	131,701.98	保证金
园区站	117,000.00	保证金
启东四站	105,000.00	保证金
昆山市嘉德包装材料有限公司	100,000.00	保证金
新北站	86,000.00	保证金
合计	539,701.98	

注释19. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	180,800.00	133,863.90
合计	180,800.00	133,863.90

注释20. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	18,949,599.84				详见表 1
合计	18,949,599.84	—	—		

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子商务发展和基础设施配套扶	18,904,599.84		264,400.02		18,640,199.82	与资产相关

持补助资金【注1】						
购置 X 光机邮政补助资金【注2】	45,000.00		5,625.00		39,375.00	与资产相关
合计	18,949,599.84		270,025.02		18,679,574.82	

【注1】电子商务发展和基础设施配套扶持补助资金，系本公司收到的昆山市张浦镇人民政府对于本公司电子商务发展及配套设施相关的补助资金 2,115.20 万元，比照土地的使用年限分配计入营业外收入，分配起止时间为 2013 年 10 月至 2053 年 9 月，本期转入其他收益 264,400.02 元。

【注2】购置 X 光机邮政补助资金，系本公司收到的财政局、邮政局对于本公司购置 X 光机邮政补助资金的补助资金 5.25 万元，比照资产的折旧年限分配计入营业外收入，分配起止时间为 2017 年 4 月至 2021 年 12 月，本期转入其他收益 5,625.00 元。

注释21. 股本

项 目	期初余额	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	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

注释22. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,278,272.72			38,278,272.72
合计	38,278,272.72			38,278,272.72

注释23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,949,439.10			2,949,439.10
合 计	2,949,439.10			2,949,439.10

注释24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,792,771.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,792,771.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,581,048.85	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	8,211,722.83	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,729,272.30	10,383,060.45	32,515,256.51	24,061,319.46
其他业务	6,411,089.34	2,027,912.65		
合计	19,140,361.64	12,410,973.10	32,515,256.51	24,061,319.46

2. 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
提供配送劳务	5,300,253.03	8,501,067.46	32,532,166.50	24,019,453.84
销售生鲜食品			-16,909.99	41,865.62
仓储服务	7,429,019.27	1,881,992.99		
合计	12,729,272.30	10,383,060.45	32,515,256.51	24,061,319.46

注释26. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	19,158.86	31,948.27
教育费附加	19,077.30	31,948.27
土地使用税	358,279.35	134,124.06
印花税	25,544.54	12,778.29
房产税	545,171.48	
残疾人保障基金	26,371.78	29,196.10
合计	993,603.31	239,994.99

注释27. 销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬		
办公费		27,071.88
配送费		
折旧		
差旅费		
其他		1,339.18
合计		28,411.06

注释28. 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,843,437.32	3,425,998.19

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
无形资产摊销	137,217.18	523,684.50
差旅费	134,334.72	256,138.83
办公费	167,689.79	568,565.36
租赁费	180,952.38	172,335.60
招待费	550,840.74	795,465.32
折旧费	570,007.83	166,280.52
其他	440,622.13	536,877.01
合计	5,025,102.09	6,445,345.33

注释29. 研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	400,000.00	1,537,471.45
折旧摊销	1,451.20	3,377.74
办公费	2,531.00	-21,107.57
合计	403,982.20	1,519,741.62

注释30. 财务费用

类 别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	1,813,240.52	
减：利息收入	-21,368.23	58,316.96
手续费等支出	14,531.82	31,242.15
合计	1,806,404.11	-27,074.81

注释31. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-527.32	
合计	-527.32	

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	270,346.43	269,650.02
合计	270,346.43	269,650.02

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相
----	--------------	--------------	------

			关/ 与收益相 关
电子商务发展和基础设施配套扶持补助资金	264,400.02	264,400.02	关 与资产相
购置X光机邮政补助资金	5,625.00	5,250.00	关 与资产相
个税手续费返还	321.41		关 与收益相
合计	270,346.43	269,650.02	

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-282,266.84	147,081.94
理财产品收益	177,205.48	595,780.83
合计	-105,061.36	742,862.77

2. 投资收益汇回不存在重大限制事项。

注释34. 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置利得或损失	-115,173.49	
合 计	-115,173.49	

注释35. 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
无需支付的款项		7,000.00	
其他	33,406.97	9,977.37	33,406.97
合计	33,406.97	16,977.37	33,406.97

注释36. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
赔款	346,179.33	592,750.89	
其他	29,035.15	2,565.34	
合计	375,214.48	595,316.23	

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	129,158.55	316,201.81
递延所得税费用	661,018.52	-208,810.47
合计	790,177.07	107,391.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-6 月
利润总额	-1,790,871.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-268,630.77
子公司适用不同税率的影响	202,925.52
调整以前期间所得税的影响	84,197.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	82,771.59
加计扣除的影响额	-4,212.46
免于补税的按权益法核算长期股权投资持有期间投资收益的影响	42,340.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	620,435.64
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	30,350.25
所得税费用	790,177.07

注释38. 现金流量表附注

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
代配送货物款的暂收款	9,401,286.75	970,694,282.43
当期实际收到的政府补助	321.41	52,500.00
财务费用中的利息收入	21,368.23	58,316.96
其他往来中的暂收款	806,524.09	3,556,268.47
其他	33,406.97	16,977.37
合计	10,262,907.45	974,378,345.23

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
代配送货物款的付款	8,672,051.39	976,651,050.14
期间性支出	1,299,032.94	2,215,125.81
其他往来中的暂付款	3,259,776.32	1,190,294.14
营业外支出其他	375,214.48	595,316.23
其他	374,851.61	319,533.13
合计	13,980,926.74	980,971,319.45

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

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

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收回理财产品	20,000,000.00	45,000,000.00
合计	20,000,000.00	45,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
购买理财产品		48,000,000.00
合计		48,000,000.00

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	-2,581,048.85	574,301.45
加：资产减值准备	-527.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,277,987.75	215,054.93
无形资产摊销	660,901.68	660,901.68
长期待摊费用摊销	220,012.98	97,110.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	115,173.49	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,813,240.52	
投资损失（收益以“一”号填列）	105,061.36	-742,862.77
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	661,018.52	-208,810.47
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	16,704,660.13	59,819,994.59
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-14,982,728.35	-59,352,853.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,993,751.91	1,062,836.35
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	12,550,376.79	41,290,046.84
减：现金的期初余额	3,865,226.16	26,133,423.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	8,685,150.63	15,156,623.40

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	12,550,376.79	41,290,046.84
其中：库存现金	43,190.39	1,199.88
可随时用于支付的银行存款	12,507,186.40	41,288,846.96
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,550,376.79	41,290,046.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
无形资产	36,919,754.13	借款抵押
合计	36,919,754.13	

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海门对门供应链管理有限公 司	上海市	上海市	电子商务	100		设立
昆山门对门电子商务信息咨询 有限公司	昆山市	昆山市	电子商务	100		设立
昆山门对门物流信息咨询有限 公司	昆山市	昆山市	仓储服务	100		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州食到家信息技术有限公司	苏州市	苏州市	信息技术服务	30%		权益法

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 40.22%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注注释 2.应收账款的说明。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00			
应付账款	43,099,641.72	43,099,641.72	43,099,641.72			
其他应付款	4,088,752.46	4,088,752.46	4,088,752.46			
其他流动负债	180,800.00	180,800.00	180,800.00			
金融负债小计	137,369,194.18	137,369,194.18	137,369,194.18			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00			
应付账款	62,830,429.20	62,830,429.20	62,830,429.20			
其他应付款	16,172,632.30	16,172,632.30	16,172,632.30			
其他流动负债	133,863.90	133,863.90	133,863.90			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
金融负债小计	164,136,925.40	164,136,925.40	164,136,925.40			

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是选择最优的融资途径来降低利率风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
好享购物股份有限公司	南京市	预包装食品批发与零售；家用电器、电子产品、日用百货、日用化学品、针纺织品、服饰、五金交电、机电设备、珠宝首饰、工艺品、金属材料、装饰材料、家具、化工产品、汽车及汽车配件的销售，仓储服务，管理咨询，商品销售服务，商务服务，电子、信息、网络产品的设计、研究、开发、委托加工、销售、维修、测试及服务，研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互联网络系统及应用平台，从事计算机软硬件、网络工程、通讯、多媒体科技、文化广播影视专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、发布、代理广告业务、图文设计、信息系统集成服务，以电视机为终端通过电信宽带专网传输的广播电视经营业务（播控业务除外）相关的的广播电视节目制作、发行，音响制品批发、零售。	63,822.4839	51.00	51.00

本公司的母公司情况的说明：好享购物股份有限公司系江苏省广播电视总台下属子公司，是江苏乃至全国最大的电视购物平台之一。

本公司最终控制方是江苏省财政厅。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 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
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柴正奇	公司法定代表人、总经理，持有公司 22.11%股权，持有人人商务 71.29%股权。
柴正彦	公司董事，持有公司 12.345%股权。
柴正普	公司董秘、法务总监，持有公司 9.052%股权。
倪巨鲲	公司副总经理，IT 总监，持有人人商务 12%股权。
缪美华	公司财务总监，持有人人商务 3.57%股权。
柴正伟	股东柴正奇、柴正彦、柴正普之同胞兄弟。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
好享购物股份有限公司	配送服务收入	180,145.70	6,701,441.14
好享购物股份有限公司	仓储服务费	7,429,019.27	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司的子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司以拥有的昆国用（2013）第 DW627 号土地使用权（地块面积 51,683 平方米）为母公司好享购物股份有限公司通过招商银行南京分行向本公司的子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司委托贷款 3,512.894 万元提供抵押担保。

除存在上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的或有事项。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
好享购物股份有限公司	80,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	委托借款
合计	80,000,000.00			

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	好享购物股份有限公司	365,442.65			
其他应收款	好享购物股份有限公司			368,145.26	
其他应付款	好享购物股份有限公司			1,102,974.46	
短期借款	好享购物股份有限公司/招商银行南京分行	80,000,000.00		80,000,000.00	

6. 关联方承诺事项

2014 年 4 月 24 日好享购物股份有限公司（甲方）与柴正奇（乙方一）、柴正彦（乙方二）、柴正普

（乙方三）、昆山人人电子商务有限公司（乙方四）签订了《好享购物股份有限公司投资合同书》，约定了甲方对门对门公司（目标公司）的投资内容，同时签订了《好享购物股份有限公司投资合同书补充协议》（以下简称“补充协议”）。补充协议中目标公司的整体估值，是基于补充协议各方对目标公司的相关经营预测及估值，乙方保证并承诺，目标公司实际经营将符合以下指标：

单位：万元

项目	2015 年	2016 年	2017 年
净利润	1200	1200	1200

“净利润”指在中国企业会计准则下，由目标公司每年的年度财务报告为准。

乙方承诺全力完成业绩承诺中关于 2015 年、2016 年、2017 年三年的净利润目标。凡未完成净利润目标的，均由乙方现金补足目标公司净利润至 1200 万元，乙方对于补足利润的义务，互相承担连带责任。现金补足缴纳期限为自经会计师事务所做出财务报告之日起 15 日内。

甲方有权按以下顺序要求乙方进行补足：用分红补足目标公司净利润至 1200 万元；由乙方或创始团队支付现金补足目标公司净利润至 1200 万元，由乙方的股权按照评估价折算。

2015 年和 2016 年目标公司净利润均已达业绩承诺，2017 年经审计的净利润为 4,195,188.78 元，与业绩承诺差异 7,804,811.22 元，未实现业绩承诺金额。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

为关联方提供担保详见“本附注九、关联方及关联交易之（五）3。”

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

2014 年 11 月 12 日本公司与平安不动产有限公司签订《合作框架协议》，约定“平安昆山仓储物流项目”即成立的昆山门对门物流信息咨询有限公司为项目公司，本公司就该项目公司 2013 年 10 月 17 日取得的“昆山市张浦镇新吴街北侧、桃源路东侧”地块并在此地块上按本协议约定的建设标准设计及建造仓储物流项目，项目建成后，在达到本协议约定的条件后，平安不动产有限公司将以股权收购的方式收购项目公司 100% 股权。2016 年 6 月 20 日双方签订《合作框架协议》之《补充协议》，对原协议约定的交易时间做出变更，约定满足条件的时间最迟不晚于 2017 年 12 月 31 日后的 15 个工作日。2016 年 7 月本公司收到平安不动产有限公司支付的 2000 万元项目预付款。截至中期报告日止，双方均未继续履

行合同约定的收购事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	3,106,542.09	100.00	11,836.21	0.38	3,094,705.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,106,542.09	100.00	11,836.21		3,094,705.88

续：

种类	期初余额				
	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	6,538,246.15	100.00	12,363.53	0.19%	6,525,882.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,538,246.15	100.00	12,363.53		6,525,882.62

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2个月以内	3,068,475.98			6,290,975.62		
2-6个月	9,686.39	484.32	5.00	247,270.53	12,363.53	5.00
7-12个月	28,379.72	11,351.89	40.00			
合计	3,106,542.09	11,836.21		6,538,246.15	12,363.53	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 527.32 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,822,116.93	58.65	

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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					
合并范围内	50,191,039.45	70.01			50,191,039.45
合并范围外	21,496,641.35	29.99			21,496,641.35
组合小计	71,687,680.80	100.00			71,687,680.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,687,680.80	100.00			71,687,680.80

续:

种类	期初余额				
	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					
合并范围内	35,048,679.08	52.38			35,048,679.08
合并范围外	31,867,024.46	47.62			31,867,024.46
组合小计	66,915,703.54	100.00			66,915,703.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,915,703.54	100.00			66,915,703.54

(1) 按信用风险特征组合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	金 额	比例 (%)	坏账准备
合并范围内	50,191,039.45	70.01		35,048,679.08	52.39	
合并范围外						
1 年以内	14,299,959.00	19.95		30,807,388.44	46.04	

1-2 年	6,936,093.76	9.68		178,836.02	0.27	
2-3 年	100,000.00	0.14		200,000.00	0.30	
3 年以上	160,588.59	0.22		680,800.00	1.00	
合 计	71,687,680.80	100.00		66,915,703.54	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代配送货物款	20,942,905.65	30,344,192.40
资金往来	50,191,039.45	35,048,679.08
保证金及押金	269,275.91	1,005,800.00
员工备用金	183,229.98	430,945.90
代垫款项	101,229.81	86,086.16
合 计	71,687,680.80	66,915,703.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山门对门物流信息咨询有限公司	资金往来	47,642,360.37	1 年以内	66.46	
应收站点货款	应收站点货款	20,603,688.69	2 年以内	28.74	
昆山门对门电子商务有限公司	资金往来	1,583,516.00	3 年以内	2.21	
上海门对门供应链管理有限公司	资金往来	965,163.08	3 年以上	1.35	
昆山市诚信制冷设备配套有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.14	
合 计		70,894,728.14		98.90	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00	62,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,288,949.57		1,288,949.57	1,571,216.41		1,571,216.41
合 计	63,288,949.57	2,000,000.00	61,288,949.57	63,571,216.41	2,000,000.00	61,571,216.41

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
上海门对门供应链管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
昆山门对门电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆山门对门物流信息咨询有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
合计	62,000,000.00	62,000,000.00			62,000,000.00		2,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州食到家信息技术有限公司	1,571,216.41			-282,266.84	
合计	1,571,216.41			-282,266.84	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州食到家信息技术有限公司					1,288,949.57	
合计					1,288,949.57	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,729,272.30	11,912,098.24	32,515,256.51	24,061,319.46
其他业务				
合 计	12,729,272.30	11,912,098.24	32,515,256.51	24,061,319.46

注释5. 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-282,266.84	147,081.94
理财产品收益	177,205.48	595,780.83
合计	-105,061.36	742,862.77

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-115,173.49	
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）	270,346.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	177,205.48	
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	-341,807.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,462.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,891.67	

（二） 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	-2.56	-0.0516	-0.0516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.0515	-0.0515

门对门网络科技有限公司

（公章）

二〇一八年八月三十一日