



# 安致股份

NEEQ : 871967

杭州安致电子商务股份有限公司



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年，公司参选了由浙江省电子商务促进会举办的2018浙江省电子商务百强评选，公司被评选为2018浙江省电子商务百强企业。

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股本变动及股东情况 .....	26
第七节 融资及利润分配情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节 行业信息.....	33
第十节 公司治理及内部控制 .....	34
第十一节 财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
安致股份、股份公司、本公司、公司	指	杭州安致电子商务股份有限公司
董事会	指	杭州安致电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	杭州安致电子商务股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州安致电子商务股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《杭州安致电子商务股份有限公司章程》
铁骨铮铮	指	杭州铁骨铮铮信息技术有限公司
郑和跨境	指	郑和跨境有限公司
翱度科技	指	杭州翱度信息科技有限公司
王道浪起	指	杭州王道浪起创业投资合伙企业（有限合伙）
杭州云筑	指	杭州云筑物联网络技术有限公司
杭州玄鸟	指	杭州玄鸟数字技术有限公司
杭州掌秀	指	杭州掌秀科技有限公司
杭州道创	指	杭州道创电子商务有限公司
杭州来道	指	杭州来道科技有限公司
独立平台/独立平台美国	指	公司自营平台： <a href="http://www.wantdo.com">www.wantdo.com</a>
Amazon	指	Amazon.com,Inc，全球最大的电子商务平台之一
ebay	指	Ebay International AG，全球最大的电子商务平台之一
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2C	指	<b>Business-to-Customer</b> 的缩写，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动。
B2B2C	指	<b>Business to Business to Customer</b> 的缩写，是一种电子商务类型的网络购物商业模式，第一个 <b>B</b> 指广义的卖方（即成品、半成品、材料提供商等），第二个 <b>B</b> 指交易平台，即提供卖方与买方的联系平台。该平台并非简单的中介，而是提供高附加值服务的渠道机构，拥有客户管理、信息反馈、数据库管理、决策支持等功能的服务平台。

## 第一节 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。

公司负责人谭铁、主管会计工作负责人舒文杰及会计机构负责人（会计主管人员）严小萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策与法规风险	由于近年来电子商务发展速度过快，而相关法律法规的制定相对滞后，导致电子商务行业市场竞争秩序混乱，出现争端难以调解和规范。同时网络交易作为新型的虚拟业务形态，缺乏法律和市场监管，容易出现支付安全、信息泄漏等新的问题，从而对公司未来的发展产生相应的政策和法规风险。
2、市场竞争风险	近年来我国电子商务行业发展迅速，由于网络销售门槛较低，大量企业进入该行业，同时传统商品零售企业也在谋求转型，集中资源发展线上业务，造成市场竞争日趋激烈。电商企业为拓展业务、吸引消费者，在广告、社交平台推广等方面投入了大量资源，甚至爆发价格战以争夺市场份额。运营成本的增加以及商品价格的竞争不断压缩电商企业的盈利空间，阻碍了企业的持续发展。虽然公司具备较为丰富的行业经验，积累了较多的供应商和客户资源并使自身品牌获得了一定的市场认可度，但随着行业竞争加剧，公司将面临较为严峻的市场竞争风险。
3、人才流失风险	公司业务涉及商品设计、商品采购、物流运输和跨境销售等电子商务的多个专业领域，对具备上述多种技术背景的复合型人才需求较大。此外，互联网领域及电子商务领域的人员流动性较强，企业内部挖掘和培养人才需要一定的时间。随着公司业务的发展，可能存在公司人才招聘和内部人才培养难以满足公司需求的风险。

4、对第三方电商平台的依赖风险	<p>公司与 Amazon 等国际知名电商平台建立了合作关系。公司绝大部分产品通过 B2C 的模式实现线上销售，对第三方电子商务平台形成高度依赖，其中 2017 年、2018 年通过 Amazon 电子商务平台实现的销售金额分别为：149,906,290.66 元、201,701,381.46 元，分别占当期销售收入的 95.90%、97.10%。公司销售收入的实现对 Amazon 电子商务平台存在一定程度的依赖，随着电商平台的寡头垄断格局逐渐清晰，各大电商平台有可能从以流量为核心转向以服务为核心的盈利模式，提高对线上零售企业的收费标准，倘若公司未能根据市场环境、Amazon 等电商平台政策变化及时更新和提高自身的业务能力、开拓其他的销售渠道，可能会给未来发展带来不利影响。</p>
5、汇率波动的风险	<p>公司的产品主要在海外实现销售，并通过美元、欧元、日元等外币进行结算。报告期内，2018 年度、2017 年度的汇兑损益分别为-2,787,616.40 元、2,136,274.35 元，占当期利润总额绝对值的比重分别为：14.55%、15.35%。汇兑损益对公司业绩有一定的影响。人民币对外币的汇率波动可能会导致公司产生汇兑损益，公司需要承担因汇率波动导致的汇兑损益风险。</p>
6、公司实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为熊伟、谭铁。公司股东熊伟直接持有公司 24.46%的股权，通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.83%的股权，通过王道浪起间接持有公司 1.32%的股权，合计持有公司 36.61%的股权；谭铁通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 16.25%的股权并担任杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，能够通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制公司 27.08%的表决权，2015 年 11 月 27 日，熊伟、谭铁签署《杭州安致文化创意有限公司一致行动人协议》，两人合计控制公司 51.54%的表决权。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度执行不足，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：较上期相比，本期减少了“公司实际控制人变更的风险”，公司自 2015 年 11 月实际控制人变更至报告期末已实际运行 3 年，实际控制人变更后公司主营业务未发生变更，收入和利润均有明显增长，目前公司股权结构稳定，不存在实际控制人变更的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州安致电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	--
证券简称	安致股份
证券代码	871967
法定代表人	谭铁
办公地址	杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 1001-1002 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	舒文杰
职务	董事、董事会秘书兼财务负责人
电话	0571-86601378
传真	-
电子邮箱	Jerry@wantdo.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 1001-1002 室 310052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 10 月 17 日
挂牌时间	2017 年 9 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发零售业（代码：F）-零售业（代码：F52）-货摊、无店铺及其他零售业（代码：F529）-互联网零售（代码：F5294）
主要产品与服务项目	通过跨境电子商务平台的自主品牌服装出口销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	1,820,498
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	谭铁、熊伟、杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（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	913301085832238542	否
注册地址	杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 1001-1002 室	否
注册资本（元）	1,820,498.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层（华远华中心 4、5 号楼 3701-3717）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钟建栋、杜娜
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	207,714,736.90	156,321,934.44	32.88%
毛利率%	69.60%	70.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,827,412.96	9,677,688.88	53.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,298,579.99	8,633,787.35	65.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	56.09%	63.27%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	54.09%	56.44%	-
基本每股收益	8.14	5.32	53.01%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	79,251,746.47	58,315,775.79	35.90%
负债总计	46,302,881.35	38,398,009.01	20.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,948,865.12	19,917,766.78	65.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	18.10	10.94	65.45%
资产负债率%（母公司）	55.81%	62.02%	-
资产负债率%（合并）	58.43%	65.84%	-
流动比率	1.63	1.42	-
利息保障倍数	15.98	13.47	-

#### 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	7,704,567.49	3,824,934.74	101.43%
应收账款周转率	22.63	23.86	-
存货周转率	2.79	3.61	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.90%	83.65%	-
营业收入增长率%	32.88%	51.83%	-
净利润增长率%	53.21%	106.22%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	1,820,498	1,820,498	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,307.30
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）	1,758,867.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	-949,072.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>812,102.19</b>
所得税影响数	283,269.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>528,832.97</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,455,134.81	-	-	-
应收票据及应收账款	-	8,455,134.81	-	-
应付账款	10,575,919.93	-	--	-
应付票据及应付账款	-	10,575,919.93	-	-
应付利息	38,179.17	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	44,717.46	82,896.63	-	-
管理费用	13,849,339.21	12,255,879.10	-	-
研发费用	-	1,593,460.11	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

报告期内,公司的产品主要以“B2B2C”的商业模式通过第三方电子平台实现销售。公司与 Amazon 等国外知名网络平台建立了长期稳定的合作关系,以高质量的产品、完善的库存管理、高效的物流配送和以客户为中心的售后服务,为公司树立了良好的信誉和口碑。

##### (一) 采购模式

采购环节为公司市场调研、货品供应和成本控制的发起环节,同时关系着公司的成本控制,属于公司运营的核心环节之一。公司的采购工作主要由采购部和运营部两个部门共同负责,其采购流程主要通过两种模式实现:(1)直接采购:运营部直接提出详细商品采购需求,提出具体产品和数量,直接采购;(2)定制采购:采购部整合所有产品的供应链,发现新产品,并提供给运营部进行商品选择。运营部对采购部提供的商品进行选择评价后,再由运营部发指令给采购部,采购部进行采购。在直接采购模式下,采购流程由运营部发起。此种模式下运营部根据市场情况和公司发展规划制定充分、具体的采购计划,包括产品类型、产品颜色、产品数量等,并直接将制订好的采购计划下发给采购部。采购部得到采购计划后,完全按照采购计划执行采购操作。采购程序完成后,采购产品验收入库,采购流程结束。在定制采购模式下,采购流程由采购部负责发起,主要工作为开发新的供应商和新的产品款式。开发完成后,采购部会生成《采购情况说明》,其中包含新开发产品的图片及相关说明,并同样品一起,发送到运营部进行审核。运营部根据采购部提供的材料和样品,同时经过市场分析,得出公司运营结论。如运营部认为采购部开发的新产品具有市场推广价值,则将肯定意见反馈给采购部准备采购(此种情况下采购计划由采购部自行确定);如运营部认为采购部开发的新产品不具备(或暂不具备)市场推广价值,则将否定意见反馈给采购部,采购流程终止。

##### (二) 销售模式

公司商品主要以“B2B2C”的商业模式,通过第三方电子平台具体实现销售。目前,公司的主要销售区域集中在美国、欧洲等海外市场。为了提高公司运营效率,公司成立了子公司郑和跨境有限公司(Zheng He Cross-Border Limited),主要为客户提供商品的贸易服务。公司的产品出口主要通过郑和跨境来实现,从而搭建了完整的“B2B2C”的商业模式框架。

首先,公司与国外的电商平台(如 Amazon 等)洽谈商品销售合作事宜,并与相应的商品销售平台建立正式的合作关系。公司与电商平台的合作关系建立后,公司通过具体的市场调研和产品规划,确认某一段时间的产品销售计划,并通过合作电商平台具体实现在某一区域某一段时间的销售工作。同时,从公司销售的内部管理上,公司的销售模式主要通过品牌来展开。报告期内,为了实现品牌精细化运营,公司从原有的7个品牌销售组逐渐打造成以 Wantdo、Wenven 等为主的品牌销售模式,实现公司人力资源的最优化配置和客户群体的精准定位,最大程度地提高品牌知名度,增加客户满意度、提升客户粘性。

##### (三) 物流模式

根据公司业务的具体开展情况,物流管理属于公司运营的核心环节之一。公司成立了专门的物流部,负责公司的物流管理工作。公司的物流管理流程由采购部发起。首先由公司采购部下达物流指令,物流部收到物流指令后,根据采购部的信息,准备物流仓储的准备工作,如包装材料、打包辅材等。货物到公司后,物流部根据采购清单进行收货,并核实数量是否与采购清单一致。如果数量一致,则验收入库;如果数量不一致,则在采购清单中标记不一致信息,流程返回采购部门,采购部门和供应商沟通补发货品。如货品错误,也可协商调整;如果发现次品,协商换货或者退货。货品入库完成后进入货品质检流程。采购数量无误后,质检部进行产品的质量检查,包括产品尺寸、产品配件的质量、产品本身是否有破损、产品材质是否符合要求等。如质检不合格,产品会进行二次质检流程,如二次

质检仍不合格，公司会与供应商根据具体情况协商退货或者换货事宜；如质检合格，进入产品包装流程。包装部按照产品的包装要求（如重量、尺寸等）执行产品包装和贴码工作。包装流程完成后，产品打包、封箱、出库，同时报关数据小组会执行报关数据的整理工作，并与各货贷公司充分沟通，安排出货排期，物流管理流程结束。

同时，为了提高公司的物流管理效率，2014年11月，公司成立了子公司铁骨铮铮，专门负责公司商品销售的物流管理环节。目前，安致股份的物流管理业务已经逐步开始通过子公司铁骨铮铮进行统一运营管理。

#### （四）研发模式

在公司商品采购、运输和销售的基础上，公司同时重视自身技术方面的核心竞争力。公司专门设立了研发部，负责公司经营相关的开发和技术升级工作。公司的技术管理升级工作主要由研发部负责发起和完成。公司研发部的功能是：对公司业务流程的梳理，优化业务流程，并开发优化公司业务流程的应用成熟，如基于视觉重构的3D打印机系统、电子商务供应链解决方案等，从而为公司各部门工作的有效展开提供技术支持。首先，研发部会整理公司系统升级需求，整理途径主要有两种：一种是研发部通过对公司运营情况的了解和发现的问题，自行整理需求；一种是由各个部门根据自身对于企业运作情况的意见，向研发部门提出需求。需求整理完毕后，研发部根据需求确定技术升级流程的设计初步架构，同时公司各部门组织会议，讨论架构设计的合理性。架构设计合理性论证无误后，研发部进行软件开发，开发结束后进行软件测试。公司技术管理人员在部门内进行内测，如发现问题，立即执行改善工作；如未发现问题，则新软件的demo版本会被发送到各业务部门，选择一个店铺进行前期应用测试。测试结果如发现问题，软件会返回研发部，研发部根据问题的实际情况对软件进行改善；如测试未发现问题，则将软件的正式版本推广到各个店铺进行使用，公司流程优化执行结束。业务流程优化后，各部门会再次召开专门会议，总结本次程序优化经验，并为后续优化做准备。

#### （五）盈利模式

公司以自主品牌服装商品的互联网销售为主要盈利模式，依托成熟的电商平台为主要销售渠道，从线上零售和批量采购差价中获取经营利润。公司一直以市场为导向、以客户为中心，以自主产品开发和市场开拓为企业发展的两个基本点，不断发展业务范围和销售区域，目前已形成集供应商管理、仓储管理、物流配送、市场开发、客户服务为一体的线下管理、线上销售的业务体系。

一方面，公司积极与成熟的第三方电子商务平台开展合作，通过Amazon等大型国际电商平台提升自身品牌知名度，以特色产品和过硬的质量吸引客户，树立良好的消费者口碑；另一方面，公司成立了独立平台运营中心，搭建了自有网络销售平台（如：[www.wantdo.com](http://www.wantdo.com)），随着公司商品品牌的市场认可度不断提高，公司可以通过自身的销售网站直接向客户实现销售。随着公司业务的逐步扩大，业务规模效应的产生，公司经营的固定成本将有所下降；同时，随着销售业绩的逐渐增长，公司对上游供应商的议价能力也将逐步增强。

报告期内及报告期至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司全力推进以新三板挂牌为契机，全面推进资本化运营。同时，公司致力于市场推广和销售区域扩大，丰富产品线布局，整合供应链体系，增强自研能力，提高产品品质。

报告期内，公司的市场、产品、品牌和人才队伍等得到全面提升，销量增长显著，公司核心产品在以 Amazon 为主的海外线上销售领先优势进一步增强，公司在北美、欧洲、亚太等主要市场的份额实现稳步提升。

报告期内，公司紧紧围绕发展战略及经营目标，牢牢把控市场竞争态势，持续夯实和深化在跨境电商销售行业领域产品和服务等方面的核心竞争力，进一步巩固公司行业地位，彰显公司品牌形象的同时，大幅提升市场竞争力。通过加强内部运营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力，实现了经营业绩强有力地稳健增长。

### (二) 行业情况

公司的主营业务为通过跨境电子商务平台的自主品牌服装出口销售业务。随着国家相关法律法规的不断完善以及互联网相关技术的不断成熟，电子商务基础环境走向成熟，物流、支付、诚信等制约零售业发展的瓶颈得到基本解决，B2B、B2C 等多种模式出现，整个行业呈现快速发展态势。具备一定规模的传统企业开启线上、线下并行的业务模式，以网络零售为核心的中小企业也从单一的代理模式逐步转向以自主开发、树立口碑、完善服务为一体的业务模式。电子商务呈现专业化、规模化、多元化发展，结构优化和业务深挖成为行业发展新的机遇与挑战。

伴随着市场全球化的发展趋势，“跨境电商”的概念也逐渐出现在电商发展的历史舞台。为支持跨境电子商务这一新型贸易方式和新型业态发展，我国政府逐步建立适应跨境电子商务发展特点的政策体系和监管体系，着力解决制约跨境电子商务发展的突出问题，引导企业用“互联网+外贸”实现优进优出，推动跨境电子商务在发展中逐步规范、在规范中健康发展。

在经济全球化趋势下，伴随着世界经济的发展，国际人均购买力不断增强。同时，网络普及率提升，物流水平进步，网络支付环境也得到了长足的改善，这些因素都将有力地促进跨境贸易，特别是跨境电商交易的发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,937,006.04	39.04%	23,814,864.03	40.84%	29.91%
应收票据与应收账款	9,905,347.10	12.50%	8,455,134.81	14.50%	17.15%
存货	28,393,837.94	35.83%	16,793,794.31	28.80%	69.07%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	549,308.04	0.69%	696,895.91	1.20%	-21.18%
在建工程					
短期借款	19,993,378.75	25.23%	20,042,304.11	34.37%	-0.24%
长期借款					
应付票据及应付账款	19,349,811.28	24.42%	10,575,919.93	18.14%	82.96%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期末，货币资金为 30,937,006.04，较上期同比增长 29.91%。主要系报告期内公司营业收入增长导致银行存款增加。
- 2、本期末，应收票据与应收账款为 9,905,347.10，较上期同比增长 17.15%，主要系报告期内公司营业收入增长和经营业务的扩大，使得应收票据和应收账款同比增加；
- 3、本期末，存货为 28,393,837.94 元，较上期同比增长 69.07%，主要原因系报告期内公司业务增长迅速，为保障供货而加大采购备货。
- 4、本期末，固定资产为 549,308.04，较上期同比减少 21.18%，主要系报告期内计提折旧和资产报废增加所致；
- 5、本期末，短期借款为 19,993,378.75，较上期同比减少 0.24%，主要系报告期内公司偿还部分银行借款所致；
- 6、本期末，应付票据及应付账款为 19,349,811.28，较上期同比增加 82.96%，主要系报告期内公司逐渐对上游供应商掌握主动权，付款账期延长所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	207,714,736.90	-	156,321,934.44	-	32.88%
营业成本	63,137,271.45	30.40%	45,376,309.06	29.03%	39.14%
毛利率%	69.60%	-	70.97%	-	-
管理费用	13,905,748.48	6.69%	12,255,879.10	7.84%	13.46%
研发费用	2,550,967.60	1.23%	1,593,460.11	1.02%	60.09%
销售费用	104,851,753.49	50.48%	76,422,526.79	48.89%	37.20%
财务费用	-896,949.50	-0.43%	3,927,103.68	2.51%	-122.84%
资产减值损失	58,246.48	0.03%	397,746.07	0.25%	-88.98%
其他收益	139,467.10	0.07%	461,042.00	0.29%	-77.23%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0		0%
资产处置收益	3,190.00	0.002%	5,155.89	0.003%	-53.44%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	18,487,218.96	8.90%	12,949,829.68	8.28%	42.76%
营业外收入	1,664,870.60	0.80%	1,389,891.63	0.89%	19.78%
营业外支出	995,425.51	0.48%	421,185.25	0.27%	136.34%
净利润	14,827,412.96	7.14%	9,677,688.88	6.19%	53.21%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入为 207,714,736.90 元，较上期同比增长 32.88%，主要原因系报告期内，公司坚持贯彻落实品牌战略，提升产品品质和服务，公司自有品牌 Wantdo 的营收持续放大；
- 2、报告期内，公司营业成本为 63,137,271.45 元，较上期同比增长 39.14%，主要原因系报告期内收入增加，相应的成本也有所增长；
- 3、报告期内，公司研发费用为 2,550,967.60 元，较上期同比增长 60.09%，主要原因系报告期内，公司加大研发人员投入，进一步完善产品体系和供应链端运作，致使研发费用增加；
- 3、报告期内，公司销售费用为 104,851,753.49，较上期同比增长 37.20%，主要系：
  - (1) 收入规模的整体快速增长导致平台费用、物流费用均有大幅增长。其中，平台费用同比去年增加 11,791,593.02 元，物流运费同比去年增加 10,511,531.95 元；
  - (2) 公司为了更好地拓展海外市场，公司加大了市场推广力度，广告投入达到 14,536,572.59 元，同比去年增加 4,962,350.03 元；
- 4、报告期内，公司财务费用为-896,949.50 元，较上期同比减少 122.84%；主要原因系报告期内外币汇率变动幅度较大，汇兑损益同比去年减少 4,923,890.74 元；
- 5、报告期内，公司资产减值损失为 58,246.48 元，较上期同比减少 88.98%，主要原因系报告期内客户回款及时，坏账减少；
- 6、报告期内，公司其他收益为 139,467.10 元，较上期同比减少 77.23%，主要原因系报告期内获批的政府补助有所减少；
- 7、报告期内，公司资产处置收益为 3,190.00，较上期同比减少 53.44%，主要原因系报告期内处置固定资产所得减少；
- 8、报告期内，公司营业利润为 18,487,218.96 元，较上期同比增长 42.76%，主要原因系：
  - (1) 营业收入的增长快于管理费用；
  - (2) 品牌溢价提升，公司 Wantdo 品牌的受众群体增加，海外市场知名度提升；
  - (3) 公司在供应链管理及内部治理等方面有了大幅的提升和完善。
- 9、报告期内，公司营业外支出为 995,425.51 元，较上期同比增长 136.34%，主要原因系报告期内存货盘亏增加所致；
- 10、报告期内，公司净利润为 14,827,412.96 元，较上期同比增长 53.21%，主要原因系报告期内公司优化资源配置，完善供应链体系，公司的品牌效应与规模效应也逐渐显现，公司营业收入大幅增长，从而净利润增长明显。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	207,714,736.90	156,321,934.44	32.88%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	63,137,271.45	45,376,309.06	39.14%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品收入	203,364,702.88	97.91%	150,194,440.47	96.08%
货运收入	4,350,034.02	2.09%	6,127,493.97	3.92%

按产品品类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Amzaon	201,701,381.46	97.105%	否
2	独立平台	1,636,086.75	0.788%	否
3	杭州闪电侠国际货运代理有限公司	4,350,034.02	2.094%	否
4	eaby	18,446.78	0.009%	否
5	新蛋	8,787.89	0.004%	否
合计		207,714,736.90	100.000%	-

上述各平台（含 Amazon、独立平台美国）客户并非公司的最终客户，最终客户为通过上述电商平台进行采购的终端个人及机构消费者。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	泉州市韩依璇服装制造有限公司	26,717,801.56	30.85%	否
2	晋江翰格蓝纺织品织造有限公司	15,933,608.95	18.40%	否
3	济宁大爱服装有限公司	13,008,729.94	15.02%	否
4	北京世纪卓越快递服务有限公司	8,262,428.39	9.54%	否
5	晋江新怡和服装织造有限公司	6,248,041.91	7.21%	否
合计		70,170,610.75	81.02%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,704,567.49	3,824,934.74	101.43%
投资活动产生的现金流量净额	-282,663.71	-306,174.50	-7.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,319,603.60	6,942,162.36	-119.01%

## 现金流量分析:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,704,567.49 元，较上年同比增长 101.43%，主要原因系报告期内公司销售收入增长及公司收到的税费返还较去年同期有大幅增加。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,319,603.60 元，较上年同比减少 119.01%，主要原因系报告期内公司偿还银行借款 20,051,055.39 元，较去年同期增长 8,051,055.39 元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

#### (一) 杭州铁骨铮铮信息技术有限公司

注册地址：浙江省杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 1005 室

企业类型：一人有限责任公司（私营法人独资）

统一社会信用代码：91330108321922970Q

法定代表人：谭铁

注册资本：500 万元人民币

成立日期：2014 年 11 月 27 日

经营期限：2014 年 11 月 27 日 - 2034 年 11 月 26 日

经营范围：技术开发、技术服务：计算机信息技术、计算机网络技术、计算机软硬件；服务：工艺礼品设计、航空国际货运代理、海上国际货运代理；网上销售：日用百货、五金机电、安防产品、办公用品、包装材料；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）

股权结构：公司认缴出资 500 万元，持有 100% 股权。

2018年11月14日，铁骨铮铮在杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局完成了地址变更和经营范围变更手续，注册地址由“杭州市滨江区浦沿街道西浦路1718号超级星期天公寓1幢248室”变更为“浙江省杭州市滨江区江虹南路316号3号楼1005室”。经营范围由“技术开发、技术服务：计算机信息技术、计算机网络技术、计算机软硬件；服务：工艺礼品设计、航空国际货运代理、海上国际货运代理、仓储服务（除化学危险品及易制毒化学品）；网上销售：日用百货、五金机电、安防产品、办公用品、包装材料；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外）。（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）”变更为“技术开发、技术服务：计算机信息技术、计算机网络技术、计算机软硬件；服务：工艺礼品设计、航空国际货运代理、海上国际货运代理；网上销售：日用百货、五金机电、安防产品、办公用品、包装材料；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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) 郑和跨境有限公司

注册地址：香港湾仔骆克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室

企业类型：私人股份有限公司

登记证号码：65887966-000-03-19-0

首任董事：谭铁

注册资本：10 万港币

成立日期：2016 年 3 月 16 日

届满日期：2020 年 3 月 15 日

经营期限：贸易及技术服务。

股权结构：公司认缴出资港币 10 万元，持有 100% 股权。

### (三) 杭州翱度信息科技有限公司

注册地址：浙江省杭州市滨江区长河街道江虹南路316号3号楼1003室

企业类型：一人有限责任公司（私营法人独资）

统一社会信用代码：91330108MA2AYYQE8N

法定代表人：谭铁

注册资本：100万元

成立日期：2017年12月25日

经营期限：2017年12月25日-长期

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软硬件、基础软件、应用软件、销售：计算机软硬件、基础软件、应用软件（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展的经营活

动）。  
股权结构：公司认缴出资100万元，持有100%股权。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司分别于2018年4月18日召开第一届董事会第十一次会议、2018年5月10日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度公司拟使用闲置资金购买理财产品的议案》议案。

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，拟使用总额不超过人民币1,500万元的闲置资金购买全国性商业银行或证券公司提供的短期（不超过一年）保本型理财产品。上述投资额度自公司2017年年度股东大会会议审议通过之日起至2018年12月31日有效；有效期内，投资额度可以滚动使用（即有效期内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币1,500万元）。

报告期内，公司未发生相关委托理财。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 10,190,683.33 元，上期金额 8,455,134.81 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 18,998,340.44 元，上期金额 10,575,919.93 元； 调增“其他应付款”本期金额 48,539.12 元，上期金额 38,179.17 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 2,550,967.60 元，上期金额 1,593,460.11 元，重分类至“研发费用”。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》的相关法律法规规定，与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等。公司始终待员工亲如一家，维护员工的合法权益，注重员工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。同时公司还坚持系统性培训，挖掘人才、培养人才、成就人才，为各类人才搭建起充分施展才华的平台，并与优秀员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。公司为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活、陶冶情操。

公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻不忘自身所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的和谐与可持续发展。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司在市场份额、销售收入呈增长趋势，通过加大内部控制管理、新产品开发、市场不断拓展，在客户群体中树立良好的品牌形象，满足消费者的需求，公展现了较强的竞争力和盈利能力，具体分析如下：

### 1、公司所处行业现状

随着互联网的快速发展，中国的网民数量每年都以惊人的速度在增长，电子商务在中国得以迅速发展。众多的中小型企业开启了网络销售之路，从B2B、B2C 电子商务中获取业务机会，零售业逐渐呈现出线上与线下并举的新业态。与此同时，国家相关法律法规的不断完善以及互联网相关技术的不断成熟，电子商务基础环境走向成熟，物流、支付、诚信等制约零售业发展的瓶颈得到基本解决，B2B、B2C 等多种模式出现，整个行业呈现快速发展态势。具有一定规模的传统企业开启线上、线下并行的业务模式，以网络零售为核心的中小企业也从单一的代理模式逐步转向以自主开发、树立口碑、完善服务为一体的业务模式。

而伴随着市场全球化的发展趋势，“跨境电商”的概念也逐渐出现在电商发展的历史舞台。为支持跨境电子商务这一新型贸易方式和新型业态发展，我国政府逐步建立适应跨境电子商务发展特点的政策体系和监管体系，着力解决制约跨境电子商务发展的突出问题，引导企业用“互联网+外贸”实现优胜劣汰，推动跨境电子商务在发展中逐步规范、在规范中健康发展。

在经济全球化趋势下，伴随着世界经济的发展，国际人均购买力不断增强。同时，网络普及率提升，物流水平进步，网络支付环境也得到了长足的改善。这些因素都将有力的促进跨境贸易特别是跨境电商交易的发展。

### 2、公司存在持续运营记录，收入规模及盈利持续增长

公司成立于2011年10月，目前主要从事跨境电子商务自营产品出口业务。由于公司成立时间相对较短，经过创业初期对业务流程、部门搭建及人员配置的不断摸索、完善以及产品项目的不断丰富和新项目的陆续推出，公司经营情况逐渐步入正轨，销售规模迅速扩大。报告期内，公司主营业务实现了快速发展，销售规模持续大幅增长。

公司报告期内营业毛利、毛利率、营业利润、利润总额、净利润均逐步上升，公司主营业务盈利具有较好的可持续性。

### 3、持续的技术开发投入

公司注重技术开发团队的建设，以自主掌握行业发展的关键技术为核心，成立了一支专业能力强、经验丰富的技术管理队伍。报告期内，公司设立全资子公司杭州翱度信息科技有限公司作为专业技术团队为公司业务发展提供技术支持，梳理和优化公司业务流程，并开发优化公司业务的软件服务，从而简化了运营模式、提高员工工作效率，最大程度地实现资源利用及提升业绩。

### 4、市场开拓

公司积极与第三方电子商务平台开展合作，利用Amazon等国外大型电商平台提升自身品牌知名度，以产品特色吸引客户，建立公司专属粉丝群，树立产品口碑。同时，公司正在进一步有计划地拓展ebay、等其他海外第三方平台，以扩大销售规模及市场占有率。

未来，随着跨境电商市场不断扩大，公司将持续不断扩充产品品类，拓宽销售区域及增设销售渠道，确保公司持续稳定快速地发展。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 行业政策与法规风险

由于近年来电子商务发展速度过快，而相关法律法规的制定相对滞后，导致电子商务行业市场竞争秩序混乱，出现争端难以调解和规范。同时网络交易作为新型的虚拟业务形态，缺乏法律和市场监管，容易出现支付安全、信息泄漏等新的问题，从而对公司未来的发展产生相应的政策和法规风险。

对此，公司拟从两方面出发，尽量避免由于行业政策和法规对公司经营和发展产生的影响。首先，公司的领导层会更加重视对于行业规范性管理政策和法规的学习和理解，从客观角度尽可能避免相应风险的产生；其次，公司计划从行业发展的角度，分析和预测由于行业出现的状态和面临的问题，采用领先于政策制定的公司策略，从主观角度规避相关风险，并寻找更大的业绩增长空间。

#### (二) 市场竞争风险

近年来我国电子商务行业发展迅速，由于网络销售门槛较低，大量企业进入该行业，同时传统商品零售企业也在谋求转型，集中资源发展线上业务，造成市场竞争日趋激烈。电商企业为拓展业务、吸引消费者，在广告、社交平台推广等方面投入了大量资源，甚至爆发价格战以争夺市场份额。运营成本的增加以及商品价格的竞争不断压缩电商企业的盈利空间，阻碍了企业的持续发展。虽然公司具备较为丰富的行业经验，积累了较多的供应商和客户资源并使自身品牌获得了一定的市场认可度，但随着行业竞争加剧，公司将面临较为严峻的市场竞争风险。

为此，公司拥有较为丰富的行业经验，积累了较多的供应商和客户资源并使自身品牌获得了一定的市场认可度，公司将整合一切有利资源，积极应对市场的考验，利用自有品牌优势站稳脚跟寻求稳健的发展。

#### (三) 人才流失风险

公司业务涉及商品设计、商品采购、物流运输和跨境销售等电子商务的多个专业领域，对具备上述多种技术背景的复合型人才需求较大。此外，互联网领域及电子商务领域的人员流动性较强，企业内部挖掘和培养人才需要一定的时间。随着公司业务的发展，可能存在公司人才招聘和内部人

才培养难以满足公司需求的风险。

对此，公司通过三种途径应对可能出现的市场竞争风险。第一，公司在目前运营的基础上，着力提升自身的技术水平，以提高公司对于高级技术人员的吸引力。第二，公司制定了技术人员的招聘、选任标准，公司的核心技术部门对于细分行业的高级技术人才长期保持开发。第三，从长期发展角度，公司成立了员工股权激励计划，为公司核心技术人员匹配相应比例的员工股权，从而将核心员工的利益与公司的发展有效绑定，在提高员工工作积极性的同时，有效提高核心员工的人员粘性，从而最大程度上保证公司核心员工的稳定性。

#### （四）对第三方电商平台的依赖风险

公司与Amazon等国际知名电商平台建立了合作关系。公司绝大部分产品通过B2C的模式实现线上销售，对第三方电子商务平台形成高度依赖，其中2017年、2018年通过Amazon电子商务平台实现的销售金额分别为：149,906,290.66元、201,701,381.46元，分别占当期销售收入的95.90%、97.10%。公司销售收入的实现对Amazon电子商务平台存在一定程度的依赖，随着电商平台的寡头垄断格局逐渐清晰，各大电商平台有可能从以流量为核心转向以服务为核心的盈利模式，提高对线上零售企业的收费标准，倘若公司未能根据市场环境、Amazon等电商平台政策变化及时更新和提高自身的业务能力、开拓其他的销售渠道，可能会给未来发展带来不利影响。

对此，公司将加大各销售渠道的扩展和挖掘，一方面正有计划的开发自己的电子商务平台，另一方面加大其他线下的销售推广力度提升线下的销售比重，以降低第三方电子平台集中风险。

#### （五）汇率波动的风险

公司的产品主要在海外实现销售，并通过美元、欧元、日元等外币进行结算。报告期内，2018年度、2017年度的汇兑损益分别为-2,787,616.40元、2,136,274.35元，占当期利润总额绝对值的比重分别为：14.55%、15.35%。汇兑损益对公司业绩有一定的影响。人民币对外币的汇率波动可能会导致公司产生汇兑损益，公司需要承担因汇率波动导致的汇兑损益风险。

对此，公司将进一步加快资金周转，强化外汇风险管理，在一定程度上达到降低或规避汇率风险的目的。

#### （六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为熊伟、谭铁。公司股东熊伟直接持有公司24.46%的股权，通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司10.83%的股权，通过王道浪起间接持有公司1.32%的股权，合计持有公司36.61%；谭铁通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司16.25%的股权并担任杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，能够通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制公司27.08%的表决权，2015年11月27日，熊伟、谭铁签署《杭州安致文化创意有限公司一致行动人协议》，两人合计控制公司51.54%的表决权。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度执行不足，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

对此，公司已根据《公司法》及《公司章程》建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

较上期相比，本期减少了“公司实际控制人变更的风险”，公司自2015年11月实际控制人变更至报告期末已实际运行3年，实际控制人变更后公司主营业务未发生变更，收入和利润均有明显增长，目前公司股权结构稳定，不存在实际控制人变更的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	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	0	0

6. 其他	201,300,000	111,024,085.66
-------	-------------	----------------

公司分别于 2017 年 12 月 12 日召开第一届董事会第九次会议、2017 年 12 月 30 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》，呼嘭国际有限公司、PingPong Global Holdings Limited、PingPong Europe S.A. PingPong Asia Technology Co.,Ltd.,a Japanese corporation 为公司提供跨境收款结算服务，公司在亚马逊等第三方销售平台收款由呼嘭国际有限公司、PingPong Global Holdings Limited、PingPong Europe S.A. PingPong Asia Technology Co.,Ltd.,a Japanese corporation 提供相应的收款结算服务，2018 年跨境结算金额不超过 160,000,000.00 元，公司支付其手续费不超过 1,300,000.00 元（上表中的预计金额与发生金额，均按照手续费披露）。报告期内，公司实际发生跨境结算金额为 90,499,212.65 元，支付手续费为 534,873.01 元。

公司分别于 2017 年 12 月 12 日召开第一届董事会第九次会议、2017 年 12 月 30 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》。因公司业务发展需要，公司预计在 2018 年向银行借款不超过 4,000 万元，熊伟、孟欣、王铮、汪郡、张学民、柴红、谭铁、郑和跨境有限公司、杭州铁骨铮铮信息技术有限公司、浙江万好万家连锁酒店有限公司、杭州王道科技有限公司预计为上述借款提供担保或反担保。2018 年上述关联方共为公司提供担保或反担保 1999 万元（1、王铮、汪郡、熊伟、孟欣、谭铁、张学民、郑和跨境有限公司于 2018 年 9 月 13 日与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司塘栖支行签订共同还款承诺书，为本公司 499.00 万元（期限从 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日）的银行借款提供担保。2、熊伟、孟欣、张学民、谭铁于 2018 年 7 月 30 日与北京银行股份有限公司杭州分行签订最高额保证合同，为本公司 500.00 万元（期限从 2018 年 7 月 31 日至 2019 年 7 月 30 日）的银行借款提供担保。3、浙江万好万家连锁酒店有限公司、熊伟、孟欣、张学民、柴红、王铮、汪郡、谭铁于 2017 年 3 月 27 日与中国银行股份有限公司杭州市城东支行签订最高额保证合同，为本公司在 2017 年 3 月 27 日起至 2019 年 3 月 26 日止的签署的借款、贸易融资及其他授信业务合同提供担保，所担保债权之最高本金余额为 1,000.00 万元。）。)

### （三） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
杭州云筑物联网络技术有限公	店铺转让费	25,158.74 元	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-026
杭州玄鸟数字技术有限公	店铺转让费	20,949.06 元	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-026
杭州掌秀科技有限公	店铺转让费	35,457.48 元	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-026

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司分别于 2018 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议、2018 年 9 月 14 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认及预计关联交易的议案》。公司于 2015 年先后与杭州云筑、杭州玄鸟、杭州掌秀、杭州道创、杭州来道分别签订了《网络店铺经营权转让合同》，合同约定上述五家单位将其在 Amazon 平台美国站点开立的网络店铺经营权永久转让给公司，店铺转让费用按年支付，店铺转让费用经双方友好协商为 2015 年店铺销售额的 1%，每年固定费用分别为：25,158.74 元、20,949.06 元、35,457.48 元、649.15 元和 6,235.61 元。后因公司分别于 2018 年 2 月、2018 年 8 月与杭州来道、杭州道创签署《解除〈网络店铺经营权转让合同〉协议书》，双方自愿解除《网络店铺经营权转让合同》，并完成相关交割，根据该合同公司无需支付杭州来道、杭州道创 2018 年相关店铺转让费。

综上，公司 2018 年度向杭州云筑、杭州玄鸟、杭州掌秀支付的店铺费用分别为：25,158.74 元、

20,949.06 元、35,457.48 元。

2018 年 12 月，经各方友好协商，公司分别与杭州云筑、杭州玄鸟、杭州掌秀签署《解除<网络店铺经营权转让合同>协议书》，各方自愿解除《网络店铺经营权转让合同》，并完成相关交割。根据该合同，自 2019 年 1 月 1 日起，公司停止使用上述店铺，无需支付杭州云筑、杭州玄鸟、杭州掌秀相关店铺转让费。

公司上述店铺转让及终止行为均为日常经营所需，不会由于经营权转让关系的变动而对公司的实际经营产生重大不利影响。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司分别于 2018 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十一次会议、2018 年 5 月 10 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年度公司拟使用闲置资金购买理财产品的议案》议案，并于 2018 年 4 月 19 日在全国中小企业股份有限公司官网披露了《关于拟使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-013）。

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，拟使用总额不超过人民币 1,500 万元的闲置资金购买全国性商业银行或证券公司提供的短期（不超过一年）保本型理财产品。上述投资额度自公司 2017 年年度股东大会会议审议通过之日起至 2018 年 12 月 31 日有效；有效期内，投资额度可以滚动使用（即有效期内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 1,500 万元）。

报告期内，公司未发生相关委托理财。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：《避免同业竞争的承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：杭州玄鸟、杭州掌秀、杭州来道、杭州道创

承诺事项：《避免同业竞争的承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司全体股东及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于减少及规范关联交易及资金往来的承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、承诺人：杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）、熊伟、谭铁

承诺事项：杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人熊伟、谭铁控制下的有限合伙企业，其所持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

5、承诺人：公司实际控制人

承诺事项：《关于公司后续会逐步规范社会保险缴纳工作的承诺》

履行情况：在报告期内严格按照法律法规的要求缴纳社保及公积金。

6、承诺人：公司实际控制人

承诺事项：公司全资子公司铁骨铮铮 2016 年度、2015 年度以核定征收方式申报缴纳企业所得税，公司实际控制人承诺其自愿承担未来铁骨铮铮被税务机关要求补缴或处罚款、滞纳金等潜在风险。

履行承诺：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	0	0.00%	730,027	730,027	40.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	111,322	111,322	6.11%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	253,934	253,934	13.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,820,498	100.00%	-730,027	1,090,471	59.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	445,290	24.46%	-111,322	333,968	18.34%	
	董事、监事、高管	1,015,738	55.79%	-253,934	761,804	41.85%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		1,820,498	-	0	1,820,498	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）	493,000	0	493,000	27.08%	328,667	164,333
2	熊伟	445,290	0	445,290	24.46%	333,968	111,322
3	张学民	287,500	0	287,500	15.79%	215,625	71,875
4	王铮	282,948	0	282,948	15.54%	212,211	70,737
5	孟令传	129,710	0	129,710	7.13%	0	129,710
合计		1,638,448	0	1,638,448	90.00%	1,090,471	547,977

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人熊伟与谭铁共同出资设立的有限合伙，其中谭铁为该有限合伙的普通合伙人及执行事务合伙人，持有该有限合伙 60%的份额，熊伟系该有限合伙的有限合伙人，持有该有限合伙 40%的份额。除上述股东外其他各股东之间不存在关联关系，亦无一致行动关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

公司不存在控股股东，报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为熊伟、谭铁。

谭铁，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，于2002年9月，毕业于山东省轻工业学院，大专学历。2002年9月至2007年6月，在深圳网格科技有限公司先后担任公司销售经理、广州公司总经理，2007年7月至2010年9月，在中国绿线科技有限公司先后担任渠道经理、销售总监；2010年10月至2011年9月，自主创业，从事互联网平台线上销售；2011年10月至2013年9月，在义乌陶源电子商务科技园（阿里学院分校）任总经理；2013年10月至2016年8月在安致有限历任CEO、执行董事兼总经理；2016年8月至今，在公司任董事长、总经理。

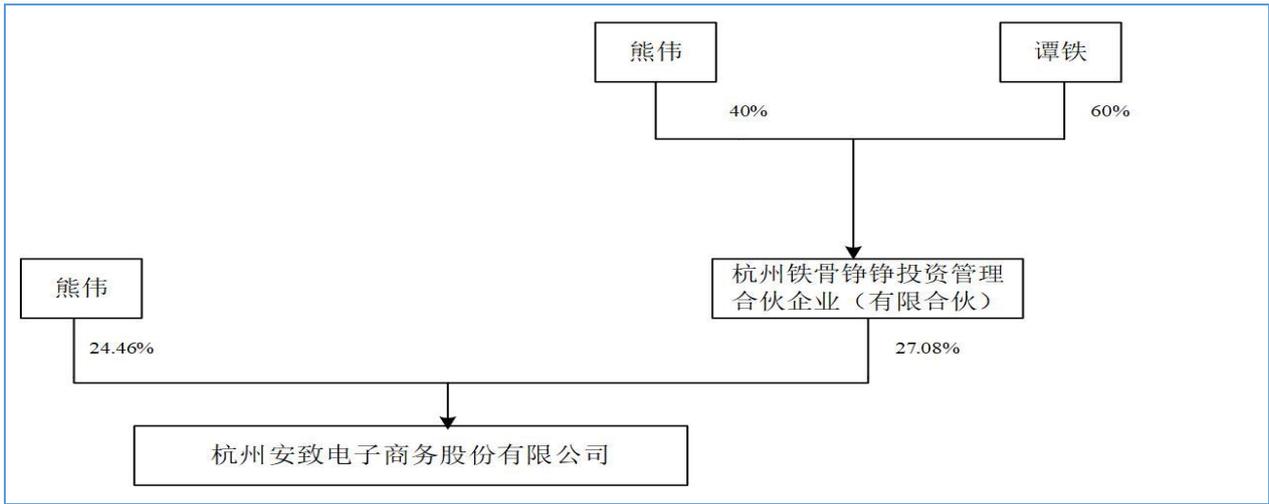
熊伟，男，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，于2002年6月毕业于浙江大学，本科学历。2002年7月至2005年7月，在杭州求是文化传播有限公司任总经理；2005年8月至今，在杭州王道创业投资管理有限公司历任总经理、执行董事、监事；2016年8月至今，在安致股份任董事。

截至2018年12月31日，公司股东熊伟直接持有公司24.46%的股权，通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司10.83%的股权，通过王道浪起间接持有公司1.29%的股权，合计持有公司36.59%的股权；谭铁通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司16.25%的股权并担任杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，能够通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制公司27.08%的表决权，2015年11月27日，熊伟、谭铁签署《杭州安致文化创意有限公司一致行动人协议》，约定在股东大会行使股东提案权、表决权时保持充分一致，在公司召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前需充分沟通协商，在取得一致意见后，以各方名义共同向股东大会提出议案或者在股东大会行使表决权。

综上，熊伟持有公司24.46%的表决权、谭铁持有公司27.08%的表决权，两人合计持有公司51.54%的表决权。从股权及表决权判断，公司股东熊伟、谭铁对公司决策形成实质性控制，且谭铁担任公司的法定代表人、董事长、总经理，熊伟担任公司的董事，两人共同负责公司重大事项的决策，对公司的经营决策事项产生决定性的作用，系公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司冠盛支行	5,000,000.00	6.96%	2018.4.4-2019.4.3	否
银行借款	中国银行股份有限公司冠盛支行	2,000,000.00	6.96%	2018.5.2-2019.5.1	否
银行借款	中国银行股份有限公司冠盛支行	2,000,000.00	6.96%	2018.5.25-2019.5.24	否
银行借款	中国银行股份有限公司冠盛支行	1,000,000.00	6.96%	2018.6.19-2019.6.18	否
银行借款	北京银行股份有限公司杭州分行	5,000,000.00	6.09%	2018.7.31-2019.7.30	否
银行借款	浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司塘栖支行	4,990,000.00	6.72%	2018.9.13-2019.9.12	否
合计	-	<b>19,990,000.00</b>	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭铁	董事长、总经理	男	1981年10月	大专	2016年8月8日—2019年8月7日	是
熊伟	董事	男	1981年6月	本科	2016年8月8日—2019年8月7日	是
王铮	董事	男	1979年6月	本科	2016年8月8日—2019年8月7日	是
张学民	董事	男	1966年6月	硕士	2016年8月8日—2019年8月7日	是
舒文杰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1987年1月	硕士	2016年8月8日—2019年8月7日	是
沈昂	监事	男	1974年1月	高中	2016年8月8日—2019年8月7日	是
豆可可	监事	女	1987年1月	硕士	2016年8月8日—2019年8月7日	是
高佳梁	职工代表监事	男	1990年7月	本科	2016年8月8日—2019年8月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

公司董事谭铁与熊伟系一致行动人，为公司的共同实际控制人，除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之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
谭铁	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
舒文杰	董事、财务总监、董事会秘	0	0	0	0%	0

	书					
张学民	董事	287,500	0	287,500	15.79%	0
王铮	董事	282,948	0	282,948	15.54%	0
熊伟	董事	445,290	0	445,290	24.46%	0
豆可可	监事	0	0	0	0%	0
沈昂	监事	0	0	0	0%	0
高佳梁	职工代表监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>1,015,738</b>	<b>0</b>	<b>1,015,738</b>	<b>55.79%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	11
运营人员	42	40
研发人员	5	6
财务人员	4	7
采购人员	3	6
物流人员	16	15
设计人员	2	2
其他人员	3	14
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>101</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	54	62
专科	16	25
专科以下	13	9
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>101</b>

#### 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：

公司重视人力资源管理，充分发挥员工的积极性和创造性，不断的完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培养、做好员工关系，进而吸引人才、稳定人才，让员工拥有良好的工作环境及广阔的发展平台，与企业共同成长。

##### 1、人员变动、人才引进、招聘

截止至报告期末，公司在职员工101人，较报告期增加14人。公司建立了完善的人才配置和招聘体系，人力资源部每年根据公司的业务战略目标，结合公司的实际情况，积极吸纳引进各类优秀的人才，同时建立多维度的招聘渠道，如：内部推荐、社会招聘、校园招聘、网络招聘、猎头推荐等多渠道引进符合公司的岗位要求的各类人才，扩大招聘影响力，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

##### 2、薪酬政策

公司建立了合理的薪酬管理制度，不断完善员工的薪酬结构和绩效考核标准，规范项目奖金、销售提成的发放标准，不断提高员工的福利待遇，从而进一步提高员工的综合收入。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

##### 3、培训

公司视员工为最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造，鼓励员工不断的提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

##### 4、公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作。除补发《关于追认及预计关联交易的公告》（公告编号：2018-026）外，公司严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则的规定运作；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，除补发《关于追认及预计关联交易的公告》（公告编号：2018-026）外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已建立了《杭州安致电子商务股份有限公司董事会秘书工作细则》、《杭州安致电子商务股份有限公司对投资者关系管理办法》、《杭州安致电子商务股份有限公司信息披露事务管理办法》，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护中小股东的权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。通过各项制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。所以，公司的治理机制能够给所有

股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对投资者关系、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立了相应的制度。报告期内，除补发《关于追认及预计关联交易的公告》（公告编号：2018-026）外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、 公司章程的修改情况

2018年4月8日公司召开第一届董事会第十次会议、2018年4月24日公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》，对公司经营范围进行修改，详见公司2018年5月14日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《杭州安致电子商务股份有限公司章程》（公告编号2018-022）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）2018年4月8日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了：1、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》；2、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）2018年4月18日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了：1、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；2、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；3、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；4、《关于2018年度公司拟使用闲置资金购买理财产品的议案》；5、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；6、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；7、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；8、《关于拟续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告审计机构的议案》；9、《关于制定&lt;年度报告重大差错责任追究制度&gt;的议案》；10、《关于补充追认谭铁为公司向中国银行股份有限公司杭州市城东支行借款授信提供担保的议案》；11、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p>

		<p>(三) 2018年8月22日,公司召开第一届董事会第十二次会议,审议通过了:1、《关于公司&lt;2018年半年度报告&gt;的议案》;2、《关于补充确认及预计关联交易的议案》;3、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(四) 2018年12月10日,公司召开第一届董事会第十三次会议,审议通过了:1、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案;2、《关于公司拟使用闲置资金购买理财产品》议案;3、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>(一) 2018年4月8日,公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过了:1、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》;2、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》;3、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》;4、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》;5、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》。</p> <p>(二) 2018年8月22日,公司召开第一届监事会第五次会议,审议通过了:1、《关于公司2018年半年度报告》议案。</p> <p>(三) 2018年12月28日,公司召开第一届监事会第六次会议,审议通过了:1、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案。</p>
股东大会	4	<p>(一) 2018年4月24日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了:1、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》。</p> <p>(二) 2018年5月10日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了:1、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;2、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》;3、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》;4、过《关于2018年度公司拟使用闲置资金购买理财产品》的议案》;5、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》;6、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》;7、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》;8、《关于拟续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务报告审计机构的议案》;9、《关于制定&lt;年度报告重大差错责任追究制度&gt;的议案》;10、《关于补充追认谭铁为公司向中国银行股份</p>

		<p>有限公司杭州市城东支行借款授信提供担保的议案》。</p> <p>(三) 2018年9月14日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过了:1、《关于补充确认及预计关联交易的议案》。</p> <p>(四) 2018年12月28日,公司召开2018年第三次临时股东大会,审议通过了:1、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案;2、《关于公司拟使用闲置资金购买理财产品》议案。</p>
--	--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内,公司的历次股东大会、董事会、监事会的召开程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定。“三会”决议完整,“三会”决议均能够得到执行。股东、董事、监事依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利、职责和义务,未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司治理层注重加强规范运作意识及公司制度执行有效性,并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定,勤勉尽职地履行其义务,使公司治理更为规范。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内,公司股东大会、董事会和监事会决议程序和决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定,会议程序、会议记录规范完整,不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,除补发《关于追认及预计关联交易的公告》(公告编号:2018-026)外,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度,为公司健康稳定的发展奠定基础。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内,公司股东大会、董事会和监事会决议程序和决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定,会议程序、会议记录规范完整,不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度,为公司健康稳定的发展奠定基础。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制。同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，更好地保护全体股东的利益，促进公司持续稳定发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

2018年4月18日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。《杭州安致电子商务股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告，进而完善内部控制体系，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZF10265 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日	
注册会计师姓名	钟建栋、杜娜	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10265 号

杭州安致电子商务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州安致电子商务股份有限公司（以下简称安致股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安致股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安致股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

安致股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安致股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安致股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安致股份的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安致股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安致股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就安致股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钟建栋

中国注册会计师：杜娜

中国·上海

2018年4月22日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	30,937,006.04	23,814,864.03
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	附注五（二）	9,905,347.10	8,455,134.81
预付款项	附注五（三）	1,823,973.04	981,701.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（四）	175,465.50	858,739.50
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	28,393,837.94	16,793,794.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（六）	4,392,185.04	3,667,741.43
<b>流动资产合计</b>		<b>75,627,814.66</b>	<b>54,571,975.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五（七）	549,308.04	696,895.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五（八）	3,074,623.77	3,046,904.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,623,931.81</b>	<b>3,743,800.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,251,746.47</b>	<b>58,315,775.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（九）	19,993,378.75	20,042,304.11
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	附注五（十）	19,349,811.28	10,575,919.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（十一）	3,802,320.79	2,925,673.01
应交税费	附注五（十二）	3,106,345.39	4,771,215.33
其他应付款	附注五（十三）	51,025.14	82,896.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>46,302,881.35</b>	<b>38,398,009.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		46,302,881.35	38,398,009.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（十四）	1,820,498.00	1,820,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（十五）	400,347.18	400,347.18
减：库存股			
其他综合收益	附注五（十六）	-1,930,406.42	-134,091.80
专项储备			
盈余公积	附注五（十七）	2,097,881.64	2,097,881.64
一般风险准备			0
未分配利润	附注五（十八）	30,560,544.72	15,733,131.76
归属于母公司所有者权益合计		32,948,865.12	19,917,766.78
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,948,865.12	19,917,766.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		79,251,746.47	58,315,775.79

法定代表人：谭铁

主管会计工作负责人：舒文杰

会计机构负责人：严小萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,442,678.27	21,754,882.96
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	附注十四（一）	47,306,309.37	31,706,042.05
预付款项		1,456,838.16	981,701.43
其他应收款	附注十四（二）	133,902.90	1,089,985.70
存货		731,815.67	107,718.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		4,352,448.16	3,636,837.71
<b>流动资产合计</b>		<b>75,423,992.53</b>	<b>59,277,168.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四（三）	1,084,900.00	684,900.00
投资性房地产			
固定资产		507,312.54	689,877.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		637,702.47	433,021.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,229,915.01</b>	<b>1,807,798.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,653,907.54</b>	<b>61,084,966.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,990,000.00	20,000,000.00
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		16,826,085.33	12,093,476.51
预收款项			
应付职工薪酬		3,541,321.92	2,895,197.41
应交税费		2,929,383.67	2,814,875.88
其他应付款		48,788.82	81,755.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,335,579.74</b>	<b>37,885,305.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		43,335,579.74	37,885,305.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,820,498.00	1,820,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		400,347.18	400,347.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,097,881.64	2,097,881.64
一般风险准备			
未分配利润		29,999,600.98	18,880,934.69
<b>所有者权益合计</b>		34,318,327.80	23,199,661.51
<b>负债和所有者权益合计</b>		77,653,907.54	61,084,966.86

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		207,714,736.90	156,321,934.44
其中：营业收入	附注五（十九）	207,714,736.90	156,321,934.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		189,370,175.04	143,838,302.65
其中：营业成本	附注五（十九）	63,137,271.45	45,376,309.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五（二）	5,763,137.04	3,865,277.84

	十)		
销售费用	附注五(二十一)	104,851,753.49	76,422,526.79
管理费用	附注五(二十二)	13,905,748.48	12,255,879.10
研发费用	附注五(二十三)	2,550,967.60	1,593,460.11
财务费用	附注五(二十四)	-896,949.50	3,927,103.68
其中：利息费用		1,278,908.16	1,116,522.59
利息收入		34,646.98	15,106.63
资产减值损失	附注五(二十五)	58,246.48	397,746.07
加：其他收益	附注五(二十六)	139,467.10	461,042.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注五(二十七)	3,190.00	5,155.89
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>18,487,218.96</b>	<b>12,949,829.68</b>
加：营业外收入	附注五(二十八)	1,664,870.60	1,389,891.63
减：营业外支出	附注五(二十九)	995,425.51	421,185.25
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>19,156,664.05</b>	<b>13,918,536.06</b>
减：所得税费用	附注五(三十)	4,329,251.09	4,240,847.18
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>14,827,412.96</b>	<b>9,677,688.88</b>
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(净亏损以“-”号填列)		14,827,412.96	9,677,688.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,827,412.96	9,677,688.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,796,314.62</b>	<b>-435,160.69</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,796,314.62	-435,160.69
(一)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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,796,314.62	-435,160.69
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-1,796,314.62	-435,160.69
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,031,098.34	9,242,528.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,031,098.34	9,242,528.19
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		8.14	5.32
(二) 稀释每股收益		8.14	5.32

法定代表人：谭铁

主管会计工作负责人：舒文杰

会计机构负责人：严小萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十四 (四)	110,208,602.49	99,510,106.17
减：营业成本	附注十四 (四)	65,690,193.10	51,778,138.97
税金及附加		56,929.11	35,447.30
销售费用		15,011,035.79	12,513,469.89
管理费用		11,749,054.38	10,448,427.93
研发费用		2,902,957.30	1,590,360.11
财务费用		930,381.02	3,372,615.39
其中：利息费用		1,278,908.16	1,116,522.59
利息收入		30,296.25	7,583.83
资产减值损失		818,725.50	942,661.37
加：其他收益		139,467.10	461,042.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,190.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,191,983.39	19,290,027.21
加：营业外收入		1,639,479.58	1,394,202.01
减：营业外支出		6,574.57	41,025.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,824,888.40	20,643,203.77
减：所得税费用		3,706,222.11	5,188,538.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,118,666.29	15,454,665.08
（一）持续经营净利润		11,118,666.29	15,454,665.08
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,118,666.29	15,454,665.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		6.11	8.49
（二）稀释每股收益		6.11	8.49

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,187,505.47	79,527,504.84
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		8,386,329.99	6,765,988.04
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十一）	2,579,619.51	2,411,407.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		130,153,454.97	88,704,900.16
购买商品、接受劳务支付的现金		80,699,997.84	51,606,864.73
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		16,088,273.60	12,198,182.45
支付的各项税费		12,059,456.60	7,650,695.57
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十一）	13,601,159.44	13,424,222.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,448,887.48	84,879,965.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,704,567.49	3,824,934.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,711.20	7,435.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,711.20	7,435.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,374.91	313,610.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		290,374.91	313,610.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-282,663.71	-306,174.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	20,042,304.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	20,042,304.11

偿还债务支付的现金		20,051,055.39	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,268,548.21	1,100,141.75
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,319,603.60</b>	<b>13,100,141.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,319,603.60</b>	<b>6,942,162.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,160,273.41</b>	<b>-723,835.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,262,573.59</b>	<b>9,737,086.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,074,945.23	15,337,858.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,337,518.82</b>	<b>25,074,945.23</b>

法定代表人：谭铁

主管会计工作负责人：舒文杰

会计机构负责人：严小萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,853,071.35	76,054,187.23
收到的税费返还		8,386,329.99	6,765,988.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,819,592.63	2,291,983.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>106,058,993.97</b>	<b>85,112,158.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,182,883.90	53,532,566.49
支付给职工以及为职工支付的现金		14,983,859.24	11,889,878.18
支付的各项税费		3,989,478.98	3,435,573.28
支付其他与经营活动有关的现金		14,091,715.05	11,795,426.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,247,937.17</b>	<b>80,653,444.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,811,056.80</b>	<b>4,458,714.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,385.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,435.89
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,385.38</b>	<b>7,435.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,634.91	306,254.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		400,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		664,634.91	306,254.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-638,249.53	-298,818.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		960,000.00	190,447.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,960,000.00	20,190,447.22
偿还债务支付的现金		20,010,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,268,548.21	1,100,141.75
支付其他与筹资活动有关的现金			960,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,278,548.21	14,060,141.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-318,548.21	6,130,305.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-584,477.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		854,259.06	9,705,724.39
加：期初现金及现金等价物余额		21,754,882.96	12,049,158.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,609,142.02	21,754,882.96

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,820,498.00				400,347.18		-134,091.80		2,097,881.64		15,733,131.76		19,917,766.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,820,498.00				400,347.18		-134,091.80		2,097,881.64		15,733,131.76		19,917,766.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-				14,827,412.96		13,031,098.34
（一）综合收益总额							-				14,827,412.96		13,031,098.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,820,498.00			400,347.18		-	2,097,881.64	30,560,544.72			32,948,865.12	
						1,930,406.42						

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,820,498.00				400,347.18		301,068.89		552,415.13		7,600,909.39		10,675,238.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,820,498.00				400,347.18		301,068.89		552,415.13		7,600,909.39		10,675,238.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 435,160.69		1,545,466.51		8,132,222.37		9,242,528.19
（一）综合收益总额							- 435,160.69				9,677,688.88		9,242,528.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,545,466.51	-1,545,466.51			
1. 提取盈余公积								1,545,466.51	-1,545,466.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,820,498.00			400,347.18		-		2,097,881.64	15,733,131.76			19,917,766.78
						134,091.80						

法定代表人：谭铁

主管会计工作负责人：舒文杰

会计机构负责人：严小萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,820,498.00				400,347.18				2,097,881.64		18,880,934.69	23,199,661.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,820,498.00				400,347.18				2,097,881.64		18,880,934.69	23,199,661.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											11,118,666.29	11,118,666.29
(一) 综合收益总额											11,118,666.29	11,118,666.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,820,498.00</b>				<b>400,347.18</b>				<b>2,097,881.64</b>		<b>29,999,600.98</b>	<b>34,318,327.80</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,820,498.00				400,347.18				552,415.13		4,971,736.12	7,744,996.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,820,498.00				400,347.18				552,415.13		4,971,736.12	7,744,996.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,545,466.51		13,909,198.57	15,454,665.08
(一) 综合收益总额											15,454,665.08	15,454,665.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,545,466.51		-1,545,466.51	
1. 提取盈余公积									1,545,466.51		-1,545,466.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	1,820,498.00				400,347.18				2,097,881.64		18,880,934.69	23,199,661.51

## 杭州安致电子商务股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州安致电子商务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原杭州安致文化创意有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由熊伟、张学民、王铮、杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业(有限合伙)、孟令传、杭州言和投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州王道浪起创业投资合伙企业(有限合伙)等作为发起人,注册资本为 182.0498 万元(每股面值人民币 1 元)。2017 年 7 月,公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌。公司的统一社会信用代码为 913301085832238542。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 1,820,498.00 元。本公司主要经营活动为:日用百货、办公用品、服装、鞋帽、箱包、皮具配件、文化用品、工艺礼品、家居用品、计算机软硬件、电子产品;货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)。

公司注册地:杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 1001-1002 室。

公司的实际控制人为熊伟、谭铁。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州铁骨铮铮信息技术有限公司
郑和跨境有限公司
杭州翱度信息科技有限公司

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

**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

**(二) 持续经营**

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，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**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十九）收入”。

**(一) 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。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

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。

## (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。

## （七） 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。

## （八） 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。

## (九) 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。

(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。

(十) 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：

应收款项余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1：第三方收款平台组合	第三方收款平台的应收款项具有类似的信用风险特征
组合2：账龄分析法组合	除组合1以及已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：第三方收款平台组合	第三方收款平台余额不计提坏账准备
组合2：账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计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。

**4、 其他说明：**

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。

长期应收款在合同约定的收款期内不计提坏账准备，逾期未收款部分转入应收账款科目，按照上述应收账款的坏账准备政策计提坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 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

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、（五）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、（六）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。

### （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。

### (十三) 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。

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

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3-5	5	31.67-19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

#### (十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

#### (十五) 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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、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。

## **(十七) 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。

#### (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。

### 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。

## (十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

### 2、 具体原则

#### (1) 产品销售收入确认原则及方法

客户通过在公司第三方销售平台（Amazon、京东等）下订单并支付货款后，由公司或第三方销售平台委托物流公司将商品配送交付予客户，第三方交易平台定期提供给本公司电子结算单，电子结算单主要包括结算期内的销售收入金额、退货情况、平台费用、仓储及运输费用等，公司根据电子结算单的销售收入扣除退货金额确认为当期的销售收入。

#### (2) 代理运营服务收入的确认原则及方法

公司为客户提供代运营服务，在客户确认对外产品销售收入的同时公司按约定收入分成比例确认服务收入，客户确认对外产品销售收入的时点为购买者通过在公司第三方销售平台（Amazon、京东等）下订单并支付货款后，由公司或第三方销售平台委托物流公司将商品配送交付予客户，第三方交易平台定期提供给本公司电子结算单，电子结算单主要包括结算期内的销售收入金额、退货情况、平台费用、仓储及运输费用等，公司根据电子结算单的销售收入扣除退货金额乘以约定的分成比例确认为当期的代理运营服务收入。第三方交易平台与公司结算货款，公司将扣除代理运营服务收入后的款项支付给客户。

#### (3) 货运代理服务收入的确认原则及方法

将委托人的待发运货物通过第三方物流公司发运到指定地点，在发运手续办理

完成获取发运单时确认收入。

## (二十) 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。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

## (二十一) 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，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。

## **(二十二) 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。

### **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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

### (二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 10,190,683.33 元，上期金额 8,455,134.81 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 18,998,340.44 元，上期金额 10,575,919.93 元； 调增“其他应付款”本期金额 48,539.12 元，上期金额 38,179.17 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 2,550,967.60 元，上期金额 1,593,460.11 元，重分类至“研发费用”。

## 2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17、16、6
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5、 10

注 1：根据财政部、国家税务总局“关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知”（财税[2011]110 号）和《关于浙江省营业税改征增值税试点增值税一般纳税人资格认定有关事项的公告》（浙国税函[2012]228 号），本公司提供的代理运营服务收入，按照规定缴纳增值税，增值税税率为 6%。

注 2：公司出口货物增值税实行“免退税”政策，退税率为 17%、16%。

注 3：子公司郑和跨境有限公司在香港缴纳所得税，税率为 16.5%。

### (二) 税收优惠

- 1、 公司根据财政部、国家税务总局财税[2013]106 号文，纳税人提供的国际货物运输代理服务免征增值税。
- 2、 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州铁骨铮铮信息技术有限公司、杭州翱度信息科技有限公司 2018 年度企业所得税按应纳税所得额的 10% 税率计缴。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,524.10	8,702.10
银行存款	30,908,481.94	23,806,161.93
合计	30,937,006.04	23,814,864.03

外币余额情况详见附注五（三十三）。

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收账款	9,905,347.10	8,455,134.81
合计	9,905,347.10	8,455,134.81

## 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	10,301,199.85	100.00	395,852.75	3.84	9,905,347.10	8,833,829.08	100.00	378,694.27	4.29	8,455,134.81
组合 1：第三方收款平台组合	2,400,512.78	23.30			2,400,512.78	1,260,081.19	14.26			1,260,081.19
组合 2：账龄分析法组合	7,900,687.07	76.70	395,852.75	5.01	7,504,834.32	7,573,747.89	85.74	378,694.27	5.00	7,195,053.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,301,199.85	100.00	395,852.75		9,905,347.10	8,833,829.08	100.00	378,694.27		8,455,134.81

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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 (含 1 年)	7,885,428.18	394,271.40	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	15,120.25	1,512.03	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	138.64	69.32	50.00
合计	7,900,687.07	395,852.75	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,158.48 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 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
worldfirst 国际贸易收款平台	2,137,252.23	20.75	
Amazon.com, Inc	6,557,426.20	63.66	328,687.54
杭州闪电侠国际货运代理有限公司	1,303,479.18	12.65	65,173.96
PayPal Holdings, Inc.	262,250.90	2.55	
独立平台	31,256.39	0.30	1,562.82
合计	10,291,664.90	99.91	395,424.32

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (三) 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	1,823,973.04	100.00	981,701.43	100.00
合计	1,823,973.04	100.00	981,701.43	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
晋江市七彩狐服装织造有限公司	422,963.27	23.19
杭州峰澜信息科技有限公司	360,318.00	19.75
杭州洗牌品牌管理有限公司	250,000.00	13.71
杭州京安交通工程设施有限公司	205,507.14	11.27
石狮莱威服饰有限公司	120,582.59	6.61
合计	1,359,371.00	74.53

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	175,465.50	858,739.50
合计	175,465.50	858,739.50

## 1、 其他应收款

### (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	271,167.00	100.00	95,701.50	35.29	175,465.50	913,353.00	100.00	54,613.50	5.98	858,739.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	271,167.00	100.00	95,701.50		175,465.50	913,353.00	100.00	54,613.50		858,739.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	85,960.00	4,298.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,000.00	300.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	182,207.00	91,103.50	50.00
合计	271,167.00	95,701.50	

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,088.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）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
保证金、押金	185,207.00	835,337.00
其他	85,960.00	78,016.00
合计	271,167.00	913,353.00

（5）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
杭州京安交通工程设施有限公司	保证金	113,575.00	2-3 年	41.88	56,787.50
代扣代缴住房公积金	其他	85,960.00	1 年以内	31.70	4,298.00
AMSS INTERNATIONAL GROUP INC	保证金	68,632.00	2-3 年	25.31	34,316.00
杭州萧山元彬电脑商行	保证金	3,000.00	1-2 年	1.11	300.00
合计		271,167.00		100.00	95,701.50

（6）无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (五) 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	28,393,837.94		28,393,837.94	16,793,794.31		16,793,794.31
合计	28,393,837.94		28,393,837.94	16,793,794.31		16,793,794.31

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	4,392,185.04	3,667,741.43
合计	4,392,185.04	3,667,741.43

## (七) 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	549,308.04	696,895.91
合计	549,308.04	696,895.91

### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	665,921.32	1,030,358.31	1,696,279.63
(2) 本期增加金额		249,317.01	249,317.01
—购置		249,317.01	249,317.01
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额		69,889.00	69,889.00

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
—处置或报废		69,889.00	69,889.00
(4) 期末余额	665,921.32	1,209,786.32	1,875,707.64
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 年初余额	389,813.41	609,570.31	999,383.72
(2) 本期增加金额	126,668.82	264,832.16	391,500.98
—计提	126,668.82	264,832.16	391,500.98
(3) 本期减少金额		64,485.10	64,485.10
—处置或报废		64,485.10	64,485.10
(4) 期末余额	516,482.23	809,917.37	1,326,399.60
<b>3. 减值准备</b>			
(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			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	149,439.09	399,868.95	549,308.04
(2) 年初账面价值	276,107.91	420,788.00	696,895.91

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 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	126,559.49	21,806.57	41,864.29
内部交易未实现利润	18,501,922.44	3,052,817.20	18,402,656.28	3,036,438.29
合计	18,628,481.93	3,074,623.77	18,444,520.57	3,046,904.37

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债。

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	19,990,000.00	20,000,000.00
信用借款（注）	3,378.75	42,304.11
合计	19,993,378.75	20,042,304.11

注：信用借款为郑和跨境有限公司信用卡产生。

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	19,349,811.28	10,575,919.93
合计	19,349,811.28	10,575,919.93

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	19,349,811.28	10,575,919.93
合计	19,349,811.28	10,575,919.93

## (十一) 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	2,774,543.59	15,314,506.02	14,608,936.73	3,480,112.88
离职后福利-设定提存计划	151,129.42	1,663,289.24	1,492,210.75	322,207.91
合计	2,925,673.01	16,977,795.26	16,101,147.48	3,802,320.79

### 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	2,605,073.98	12,672,635.81	12,110,286.02	3,167,423.77
(2) 职工福利费		398,389.81	398,389.81	
(3) 社会保险费	127,984.38	1,370,052.40	1,225,149.88	272,886.90
其中：医疗保险费	115,879.62	1,211,314.68	1,080,566.40	246,627.90
工伤保险费	2,029.48	23,446.61	21,090.18	4,385.91
生育保险费	10,075.28	135,291.11	123,493.30	21,873.09
(4) 住房公积金		873,108.00	873,108.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	41,485.23	320.00	2,003.02	39,802.21
合计	2,774,543.59	15,314,506.02	14,608,936.73	3,480,112.88

### 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	141,054.14	1,601,091.55	1,440,755.20	301,390.49
失业保险费	10,075.28	62,197.69	51,455.55	20,817.42
合计	151,129.42	1,663,289.24	1,492,210.75	322,207.91

## (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,888,148.30	4,598,525.17
个人所得税	43,746.39	22,885.42

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	75,974.11	73,303.31
教育费附加	31,072.55	31,072.55
地方教育费附加	20,715.01	20,715.01
水利基金	15,725.11	18,395.91
印花税	25,822.57	1,517.86
残疾人就业保障金	5,141.35	4,800.10
合计	3,106,345.39	4,771,215.33

### (十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	48,539.12	38,179.17
其他应付款	2,486.02	44,717.46
合计	51,025.14	82,896.63

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	48,539.12	38,179.17
合计	48,539.12	38,179.17

无已逾期未支付的利息情况。

#### 2、 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
其他	2,486.02	44,717.46
合计	2,486.02	44,717.46

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十四) 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	1,820,498.00						1,820,498.00

(十五) 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)	400,347.18			400,347.18
合计	400,347.18			400,347.18

(十六) 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	
将重分类进损益的其他综合收益	-134,091.80	-1,796,314.62			-1,796,314.62		-1,930,406.42
外币财务报表折算差额	-134,091.80	-1,796,314.62			-1,796,314.62		-1,930,406.42
其他综合收益合计	-134,091.80	-1,796,314.62			-1,796,314.62		-1,930,406.42

(十七) 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	2,097,881.64			2,097,881.64
合计	2,097,881.64			2,097,881.64

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,733,131.76	7,600,909.39
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	15,733,131.76	7,600,909.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,827,412.96	9,677,688.88
减：提取法定盈余公积		1,545,466.51
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		
期末未分配利润	30,560,544.72	15,733,131.76

(十九) 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	207,714,736.90	63,137,271.45	156,321,934.44	45,376,309.06
合计	207,714,736.90	63,137,271.45	156,321,934.44	45,376,309.06

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	56,929.11	37,759.73
城市维护建设税	5,433.18	
教育费附加	2,328.51	

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,552.34	
关税	5,696,893.90	3,827,518.11
合计	5,763,137.04	3,865,277.84

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,393,968.93	4,358,779.47
平台费用	37,338,958.34	25,547,365.32
运费	46,355,139.20	35,843,607.25
广告推广费	14,536,572.59	9,574,222.56
折旧费	200,172.26	141,245.17
其他	1,026,942.17	957,307.02
合计	104,851,753.49	76,422,526.79

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,155,474.95	7,204,143.37
房租水电费	755,418.84	1,026,948.95
差旅费	332,921.82	264,924.35
办公费	93,702.36	249,441.40
折旧费	183,322.42	166,308.22
中介机构服务费	826,060.06	994,811.61
其他	2,558,848.03	2,349,301.20
合计	13,905,748.48	12,255,879.10

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,414,688.18	1,559,088.77
折旧费	8,006.30	9,514.75
技术服务费	85,226.46	
其他	43,046.66	24,856.59
合计	2,550,967.60	1,593,460.11

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,278,908.16	1,116,522.59
减：利息收入	34,646.97	15,106.63
汇兑损益	-2,787,616.40	2,136,274.35
其他	646,405.71	689,413.37
合计	-896,949.50	3,927,103.68

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,246.48	397,746.07
合计	58,246.48	397,746.07

(二十六) 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
专利与著作权资助资金		10,000.00	与收益相关
初创企业贷款贴息补助经费		47,042.00	与收益相关
滨江区外贸出口增量补贴	106,400.00	204,000.00	与收益相关
2016 年度企业贷款贴息		150,000.00	与收益相关
2016 年度企业担保费补贴		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	33,067.10		与收益相关
合计	139,467.10	461,042.00	

(二十七) 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
非流动资产处置利得合计	3,190.00	5,155.89	3,190.00
其中：处置固定资产利得	3,190.00	5,155.89	3,190.00
合计	3,190.00	5,155.89	3,190.00

(二十八) 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	1,619,400.00	1,364,200.00	1,619,400.00
其他	45,470.60	25,691.63	45,470.60
合计	1,664,870.60	1,389,891.63	1,664,870.60

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
跨境电商出口政策兑现资金	1,206,600.00	11,200.00	与收益相关
跨境电商扶持资金	250,000.00	300,000.00	与收益相关
2016年省级授权专利资助		3,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关
“小升规”企业财政补助		50,000.00	与收益相关
2017年创新创业财政奖励	162,800.00		与收益相关
合计	1,619,400.00	1,364,200.00	

(二十九) 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
非流动资产毁损报废损失	882.70		882.70
其他	994,542.81	421,185.25	994,542.81
合计	995,425.51	421,185.25	995,425.51

(三十) 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	4,356,970.49	5,940,611.00
递延所得税费用	-27,719.40	-1,699,763.82
合计	4,329,251.09	4,240,847.18

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	19,156,664.05
按适用税率计算的所得税费用	4,789,166.01
子公司适用不同税率的影响	-594,144.37
非应税收入的影响	134,229.45
所得税费用	4,329,251.09

(三十一) 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
利息收入	34,646.97	15,106.63
政府补助	1,758,867.10	1,825,242.00
往来、代垫款	740,539.58	465,398.73
其他	45,565.86	105,659.92
合计	2,579,619.51	2,411,407.28

## 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
运费	8,136,601.95	6,867,865.98
房租水电费	755,418.84	1,026,948.95
研发费用	128,273.12	21,756.59
差旅费	334,314.48	320,559.75
办公费	82,042.87	236,999.47
往来代垫款	61,570.88	1,049,011.50
中介机构服务费	833,793.63	992,824.41
其他	3,269,143.67	2,908,256.02
合计	13,601,159.44	13,424,222.67

## (三十二) 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	14,827,412.96	9,677,688.88
加：资产减值准备	58,246.48	397,746.07
固定资产折旧	391,500.98	317,068.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,190.00	-5,155.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	882.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,508,708.23	3,252,796.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,719.40	-1,699,763.82
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）	-11,600,043.63	-8,413,891.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,919,121.06	-10,025,422.23

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,647,064.57	10,323,868.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,704,567.49	3,824,934.74
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	30,937,006.04	23,814,864.03
减：现金的期初余额	23,814,864.03	13,169,010.47
加：现金等价物的期末余额	2,400,512.78	1,260,081.20
减：现金等价物的期初余额	1,260,081.20	2,168,848.06
现金及现金等价物净增加额	8,262,573.59	9,737,086.70

## 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	30,937,006.04	23,814,864.03
其中：库存现金	28,524.10	8,702.10
可随时用于支付的银行存款	30,908,481.94	23,806,161.93
二、现金等价物	2,400,512.78	1,260,081.20
三、期末现金及现金等价物余额	33,337,518.82	25,074,945.23

注：现金等价物为第三方收款平台账户余额。

## (三十三) 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			7,794,551.59
其中：美元	1,011,411.03	6.8632	6,941,516.18
港币	973,562.44	0.8762	853,035.41

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			9,025,689.63
其中：美元	709,156.20	6.8632	4,867,080.83
欧元	323,653.56	7.8473	2,539,790.40
加元	130,402.19	5.0380	656,959.71
日元	3,979,530.00	0.0619	246,281.17
澳元	1,779.35	4.8251	8,585.52
英镑	81,482.42	8.6766	706,992.00
其他应收款			68,632.00
其中：美元	10,000.00	6.8632	68,632.00

## 六、 合并范围的变更

- (一) 本期无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期无同一控制下企业合并。
- (三) 本期未发生反向购买。
- (四) 本期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动。

## 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	
杭州铁骨铮铮信息技术有限公司	杭州滨江	杭州滨江	服务业	100.00		收购取得
郑和跨境有限公司	中国香港	中国香港	电商行业	100.00		投资设立
杭州翱度信息科技有限公司	杭州滨江	杭州滨江	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		投资设立

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	
			业			

**2、 无重要的非全资子公司。**

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无共同经营情况。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

**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。

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。

**(一) 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实时监控（季度调整）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，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。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，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

**(二) 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借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款。

(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以达到规避汇率风险的目的。2018年12月31日本公司无尚未交割的远期售汇。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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							合计
	美元	港币	欧元	日元	英镑	加元	澳元	
货币资金	6,941,516.18	853,035.41						7,794,551.59
应收账款	4,867,080.83		2,539,790.40	246,281.17	706,992.00	656,959.71	8,585.52	9,025,689.63
其他应收款	68,632.00							68,632.00
合计	11,877,229.01	853,035.41	2,539,790.40	246,281.17	706,992.00	656,959.71	8,585.52	16,888,873.22

(三) 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。

本公司主要金融负债按到期日列示如下：

本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	19,349,811.28		19,349,811.28

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	19,993,378.75		19,993,378.75
合计	39,343,190.03		39,343,190.03

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

熊伟、谭铁合计持有公司 52.86%的股权，作为一致行动人对公司实施共同控制，熊伟直接持股 24.46%，通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.832%的股权，通过王道浪起间接持有公司 1.319%的股权，合计持有公司 36.611%的股权；谭铁通过杭州铁骨铮铮投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 16.248%。

### (二) 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”。

### (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本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (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
黄菊仙	公司关联企业杭州王道科技有限公司股东詹佳珍的直系亲属
孟欣	公司股东熊伟的直系亲属
柴红	公司股东张学民的直系亲属
汪郡	公司股东王铮的直系亲属
浙江万好万家连锁酒店有限公司	公司股东张学民施加重大影响的企业
杭州王道科技有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
杭州善谋科技有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
杭州玄鸟数字技术有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
杭州掌秀科技有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
杭州云筑物联网络技术有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
杭州道创电子商务有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州来道科技有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
杭州多助信息技术有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
PING PONG GLOBAL SOLUTIONS INC	公司实际控制人参股公司的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州善谋科技有限公司	接受劳务		94,339.62

2、 关联担保情况

1、王铮，熊伟，孟欣，谭铁，汪郡，张学民，郑和跨境有限公司于2018年9月13日与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司塘栖支行签订共同还款承诺书，为本公司499.00万元（期限从2018年9月13日至2019年9月12日）的银行借款提供担保。

2、谭铁，张学民，孟欣，熊伟于2018年7月30日与北京银行股份有限公司杭州支行签订最高额保证合同，为本公司在2018年7月30日起至2019年4月30日止的签署的借款合同提供担保，所担保债权之最高本金余额为500.00万元，为本公司500.00万元（期限从2018年7月31日至2019年7月31日）的银行借款提供担保。

3、浙江万好万家连锁酒店有限公司，熊伟，孟欣，张学民，柴红，王铮，汪郡，谭铁于2017年3月27日与中国银行股份有限公司杭州市城东支行签订最高额保证合同，为本公司在2017年3月27日起至2019年3月26日止的签署的借款、贸易融资及其他授信业务合同提供担保，所担保债权之最高本金余额为1,000.00万元。本公司以下4笔借款合同受此合同提供担保：

A、编号18MRJ055的500万元借款合同（期限从2018年4月4日至2019年4月3日）；

B、编号18MRJ071的200万元借款合同（期限从2018年5月2日至2019年5月1日）；

C、编号18MRJ081的200万元借款合同（期限从2018年5月25日至2019年5月24日）；

D、编号18MRJ115的100万元借款合同（期限从2018年6月19日至2019

年6月18日)。

### 3、其他关联交易

1、PING PONG GLOBAL SOLUTIONS INC 为公司提供跨境收款结算服务，公司在亚马逊等第三方销售平台收款由 PING PONG GLOBAL SOLUTIONS INC 提供相应的收款结算服务，2018 年跨境结算金额为 90,499,212.65 元，公司支付其手续费为 534,873.01 元。

2、2018 年 11 月，杭州安致电子商务股份有限公司分别向杭州云筑物联网络技术有限公司、杭州玄鸟数字技术有限公司、杭州掌秀科技有限公司支付 2018 年度店铺转让费 25,158.74 元、20,949.06 元、35,457.48 元，共计 81,565.28 元。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	PING PONG GLOBAL SOLUTIONS INC	489.62		903,077.15	

## 十、 政府补助

### (一) 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损失 的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利与著作权资助资金			10,000.00	其他收益
初创企业贷款贴息补助经费			47,042.00	其他收益
跨境电商出口政策兑现资金	1,206,600.00	1,206,600.00	11,200.00	营业外收入
跨境电商扶持资金	250,000.00	250,000.00	300,000.00	营业外收入
滨江区外贸出口增量补贴	106,400.00	106,400.00	204,000.00	其他收益
2016 年省级授权专利资助			3,000.00	营业外收入
新三板挂牌奖励			1,000,000.00	营业外收入
“小升级”企业财政补助			50,000.00	营业外收入
2016 年度企业贷款贴息			150,000.00	其他收益
2016 年度企业担保费补贴			50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		的金额		
		本期发生额	上期发生额	
2017年创新创业财政奖励	162,800.00	162,800.00		营业外收入
稳岗补贴	33,067.10	33,067.10		其他收益
合计	1,758,867.10	1,758,867.10	1,825,242.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

利润分配事项。

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，共计派发现金红利5,006,369.50元，同时以未分配利润向权益分派登记日在册的全体股东每10股送红股100股，共计送18,204,980股。上述利润分配方案尚需经股东会批准。

## 十三、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	47,306,309.37	31,706,042.05
合计	47,306,309.37	31,706,042.05

## 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	49,796,115.13	100.00	2,489,805.76	5.00	47,306,309.37	33,374,781.11	100.00	1,668,739.06	5.00	31,706,042.05
组合 1：第三方收款平台组合										
组合 2：账龄分析法组合	49,796,115.13	100.00	2,489,805.76	5.00	47,306,309.37	33,374,781.11	100.00	1,668,739.06	5.00	31,706,042.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	49,796,115.13	100.00	2,489,805.76		47,306,309.37	33,374,781.11	100.00	1,668,739.06		31,706,042.05

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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（含1年）	49,796,115.13	2,489,805.76	5.00
合计	49,796,115.13	2,489,805.76	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 821,006.70 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）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
郑和跨境有限公司	49,796,115.13	100.00	2,489,805.76
合计	49,796,115.13	100.00	2,489,805.76

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	133,902.90	1,089,985.70
合计	133,902.90	1,089,985.70

1、 其他应收款

(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	194,907.00	100.00	61,004.10	31.30	133,902.90	1,153,331.00	100.00	63,345.30	5.49	1,089,985.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	194,907.00	100.00	61,004.10		133,902.90	1,153,331.00	100.00	63,345.30		1,089,985.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	78,332.00	3,916.60	5.00
1至2年（含2年）	3,000.00	300.00	10.00
2至3年（含3年）	113,575.00	56,787.50	50.00
合计	194,907.00	61,004.10	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,341.20 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）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
往来、暂借款		960,000.00
保证金、押金	116,575.00	116,575.00
其他	78,332.00	76,756.00
合计	194,907.00	1,153,331.00

（5）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
杭州京安交通工程设施有限公司	保证金	113,575.00	2-3年	58.28	56,787.50
代扣代缴住房公积金	其他	78,332.00	1年以内	40.19	3,916.60
杭州萧山元彬电脑商行	保证金	3,000.00	1-2年	1.54	300.00
合计		194,907.00		100.01	61,004.10

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 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	1,084,900.00		1,084,900.00	684,900.00		684,900.00
合计	1,084,900.00		1,084,900.00	684,900.00		684,900.00

#### 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
杭州铁骨铮铮信息技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
郑和跨境有限公司	84,900.00			84,900.00		
杭州翱度信息科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
合计	684,900.00	400,000.00		1,084,900.00		

### (四) 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	110,208,602.49	65,690,193.10	99,510,106.17	51,778,138.97
合计	110,208,602.49	65,690,193.10	99,510,106.17	51,778,138.97

## 十五、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	2,307.30	
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）	1,758,867.10	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-949,072.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-283,269.22	
少数股东权益影响额		
合计	528,832.97	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	56.09	8.14	8.14
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	54.09	7.85	7.85

杭州安致电子商务股份有限公司  
二〇一九年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室。