



茶人岭

NEEQ : 836369

厦门茶人岭电子商务股份有限公司

Xiamen Charenling Electronic Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



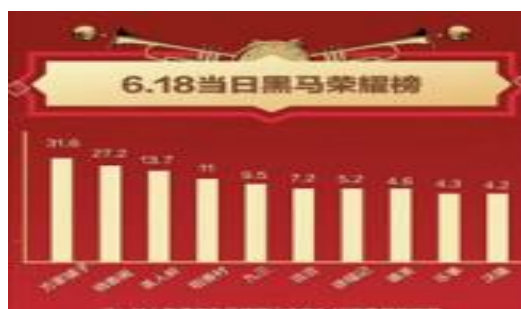
1月9日，长江商学院“秘秘加油站”第5期活动在茶人岭举行，30多位优雅的高知女性参加此次活动。



4月21日，长江公益善茶——狗牯脑茶项目在江西遂川正式启动，此项目为公益发起，有茶人岭品牌运作的产业扶贫项目。遂川为国家级贫困县，狗牯脑茶为当地特产，长江公益希望用专业的商业运营方式推广狗牯脑茶，让狗牯脑茶产业链上的茶园、茶厂和茶农都获得切实的经济收益，帮助他们持续获得更好的经济收入，实现自主脱贫。



2018年，2月茶人岭携手内容运营公司梦九鲤，布局各销售平台内容营销，通过具有专业背景、资深阅历的行家达人对商品、资讯、评测、体验或经验等信息的分享，来帮助用户消费升级，带来不一样的消费者体验。在618前期投出内容85篇，获得10万+流量，通过丰富内容的方式拉动营销，带动销售。



6月18日，在各大平台总体流量下滑的市场背景下，茶人岭携手京东，逆势在618当天创品牌当日销售纪录，销售额实现同比13.7倍增长，入围京东食品类目黑马榜第三名。



2018年5月，茶人岭发布新品滇醇品韵——普洱散茶。80、90后的职场人士已成为茶叶的核心消费人群。普通的普洱茶以茶饼的形式居多，泡茶程序较繁杂，不便于与办公人群，而散茶则省去了撬饼的烦恼，泡起来也更加便利。



基于市场需求的研究，茶人岭在5月上线新品——枸杞桂圆红枣茶。此款茶为经典的女性补气血配方，所以将该茶品放入茶人岭子品牌花先知旗下，将成为花先知品牌主推产品。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/茶人岭	指	厦门茶人岭电子商务股份有限公司
新宜达	指	上海新宜达投资有限公司
茗润源	指	厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）
美格新浪	指	厦门美格新浪商务咨询有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	厦门茶人岭电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门茶人岭电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	厦门茶人岭电子商务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《厦门茶人岭电子商务股份有限公司章程》
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天猫	指	天猫，英文：Tmall，亦称淘宝商城、天猫商城。原名淘宝商城，是一个综合性购物网站。天猫是马云淘宝网全新打造的 B2C 平台（Business-to-Consumer，商业零售）。天猫整合数千家品牌商、生产商，为商家和消费者之间提供一站式解决方案，提供 100%品质保证的商品，7 天无理由退货的售后服务，以及购物积分返现等优质服务。
唯品会	指	一家专门做特卖的电子商务网站，以零库存的物流管理以及与电子商务的无缝对接模式为特征，通过与知名国内外品牌代理商与厂商合作，向中国消费者提供低价优质、受欢迎的正品。唯品会于 2012 年 3 月 23 日成功在美国纽交所上市。
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司，专业的综合网上购物商城，销售数万品牌的商品，涵盖家电、手机、电脑、母婴、服装等 13 大品类。秉承客户为先的理念。2014 年 5 月 22 日，京东在纳斯达克挂牌。
有赞	指	企业名称：杭州起码科技有限公司，旨在为商户提供强大的微商城和完整的移动零售解决方案，是一个移动零售服务商
支付宝	指	支付宝是全球领先的第三方支付平台，成立于 2004 年 12 月，致力于为用户提供“简单、安全、快速”的支付解决方案，主要包括网购担保交易、网络支付、转账、信用卡还款、手机充值、水电煤缴费、个人理财等多个领域。
GDP	指	国内生产总值，英文全称为：Gross Demestic Product。

O2O	指	O2O 即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。
PC 端	指	Personal computer 端，又称为个人电脑端。
移动端	指	智能手机或移动设备端
本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上年同期、上年	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 12 月 31 日或 2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人支红、主管会计工作负责人陈海为及会计机构负责人（会计主管人员）陈海为保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、产业政策调整的风险	我国 GDP 在 2018 年较上年同期增长了 6.6%，就业、消费、居民收入等主要指标“稳”字当头。国内进入结构调整和动力转换关键阶段，潜在增长率趋势性回落与长期结构性、短期周期性问题叠加，经济下行压力加大。同时，公司的主营业务为从事“茶人岭”品牌的茶叶及茶具等产品的线上销售业务。由于电子商务行业受国家产业政策的重大影响，因此，公司的未来发展在一定程度上受我国产业政策变化的影响。
2、市场竞争激烈的风险	目前茶叶电子商务行业处于发展高峰，大量中小企业涌入，行业门槛低，行业壁垒薄弱，尚未出现拥有一定垄断优势的企业，行业内商家良莠不齐、市场恶性竞争等现象较为严重。虽公司茶叶及茶具等产品在线上销售业务发展较早，具有一定的客户资源和渠道优势。但不排除一些市场竞争者采取价格战等方式为争抢市场份额，而导致恶性的市场竞争。
3、依赖第三方交易平台的风险	随着我国计算机和网络信息技术的迅速发展，给新的商业模式带来了机遇与挑战。经过多年的发展，我国电子商务行业形成了独特的行业架构，其中电子商务第三方交易平台以天猫、京东、唯品会、等平台为主，构成了整个框架体系的核心层，形成了寡头垄断的格局。公司主要从事茶叶及茶具的线上销售业务，需借助唯品会、天猫、京东等第三方交易服务平台，不排除大型的第三方交易平台企业对公司未来的业务发展施加限制或压力。

4、原材料价格波动风险	公司主要产品的原材料为茶叶，茶叶的供应数量与质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营具有重大影响。茶叶的收购价格随行就市，存在一定的波动性，若出现自然灾害、市场需求扩大等情况导致茶叶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会拉高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。
5、品牌风险	经过多年的精耕细作，公司已在茶叶行业树立了一定的品牌知名度和美誉度，“茶人岭”这一品牌对公司保持市场份额，开拓下游市场至关重要。随着人们收入水平的提高，消费者对品牌的心理需求将逐步提升，未来的市场竞争也主要体现为品牌的竞争。公司产品主要在第三方电子商务平台进行销售，若其他企业进行假冒伪劣、以次充好等行为侵害本公司，将会损害公司形象，降低消费者对公司品牌的信心，影响公司竞争力。
6、食品质量安全控制风险	近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强，有关部门相继出台《农产品质量安全法》、《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规，加大食品安全领域的监管力度，规范食品生产企业的经营行为。
7、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人支红直接持有公司 79.87%的股份，同时持有茶人岭股东茗润源 92.04%的份额，处于绝对控股地位。公司自成立之日起，在支红的领导下，公司规模不断扩张，业务得到了良好的发展，但不排除实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门茶人岭电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Charenling Electronic Commerce Co., LTD. (Charenling)
证券简称	茶人岭
证券代码	836369
法定代表人	支红
办公地址	厦门市湖里区林后路 393 号 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈海为
职务	财务总监、信息披露负责人
电话	0592-5727027
传真	0592-5727033
电子邮箱	haiwei_chen@charen.com
公司网址	http://www.charen.com
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区林后路 393 号 3 层，邮政编码：361015
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	公司财务部办公室

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	2010-03-19
挂牌时间	2016-04-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	17 信息技术-1710 软件与服务-171010 互联网软件与服务-17101010 互联网软件与服务
主要产品与服务项目	从事“茶人岭”“花先知”品牌的茶叶及茶具等产品的线上及线下销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	支红
实际控制人及其一致行动人	支红

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	91350200699920256Y	否
注册地址	厦门火炬高新区信息光电园金丰大厦 121 室	否
注册资本（元）	人民币 1,200.00 万元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘学生、王鑫、孙玉鲁
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	26,959,344.72	20,136,993.54	33.88%
毛利率%	54.96%	54.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,181,221.29	-1,389,884.37	15.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-990,722.42	-1,664,544.30	40.48%
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）	-11.17%	-11.72%	-
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）	-9.37%	-14.04%	-
基本每股收益	-0.10	-0.12	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,741,512.30	16,988,382.96	-1.45%
负债总计	6,761,492.83	5,827,142.20	16.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,980,019.47	11,161,240.76	-10.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.93	-10.75%
资产负债率%（母公司）	38.67%	34.04%	-
资产负债率%（合并）	40.39%	34.30%	-
流动比率	2.44	2.75	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,569,383.64	-3,924,208.83	60.01%
应收账款周转率	13.82	6.67	-
存货周转率	1.52	1.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.45%	-23.21%	-
营业收入增长率%	33.88%	-15.33%	-
净利润增长率%	15.01%	-204.04%	-

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	12,000,000	12,000,000	-
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	-1,890.99
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）	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,107.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-253,998.49
所得税影响数	-63,499.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-190,498.87

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“I64 互联网和相关服务”，根据《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2011）公司所处行业属于“6490，其他互联网服务”，根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“6490，其他互联网服务”。

公司主要从事茶叶及茶具的线上及线下销售业务，公司经过多年品牌建设，拥有业内知名的“茶人岭”、“花先知”商标，销售“茶人岭”、“花先知”品牌的茶叶、花草茶及茶具等产品。对于公司而言最为核心的竞争力有三点：（1）应对互联网发展变化的能力，作为一个起步于线上的新型茶企，与传统的茶企相比具有显而易见的互联网基因优势，在应对移动互联网的新趋势方面，接受速度更快也更善于创新，同时更加善于挖掘互联网年轻消费者的深层需求。（2）全网络全渠道营销线上优势，在各大电商平台名列前茅，通过与唯品会、京东、天猫、亚马逊、中粮我买网等大型第三方电子商务销售平台的长期持续合作，打破地域限制，大大增加了潜在的购买客户及销量。通过向第三方平台供货、联营及自营模式的方式进行产品销售，实现收入及利润。（3）茶人岭拥有“移动+线下+社群”、新媒体新零售的创新经营模式，这一模式能够拓展公司的销售渠道，创新茶企行业的经营模式。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年，我国对于电商行业的发展政策越来越严格，在此形势下公司积极采取应对措施，进一步

夯实内部管理，提升公司产品质量提高性价比，在保证公司正常运营的情况下，调整人员结构，降低公司运营成本，保证公司主营业务稳定发展以及资金链的安全。

报告期内，公司实现营业收入 26,959,344.72 元，比上年同期上升 33.88%；实现营业利润-330,229.17 元，比上年同期上升 82.63%；归属于挂牌公司股东的净利润-1,181,221.29 元，比上年同期上升 15.01%。

（二） 行业情况

1、茶叶市场整体规模

国内茶叶总产值稳步增长，茶叶市场规模不断扩大。中国茶产业发展迅速。2018 年中国比上年环比增加 123 万亩，增长率 2.9%，比去年略微下降，茶叶产量达 280 万吨，预计 2019 年茶叶总产量约在 300 万吨，2018 年全国干毛茶总产值达到 2157.3 亿元，比上年增加 207.7 亿元，增幅 10.65%，2018 年市场销售额达到 2661 亿元，增幅 13%。

2、茶叶电子商务市场容量

茶叶网上零售总额爆发式增长，但相对整个行业总产值来说所占据的比重仍然很小，仍有极大的上升空间。从 2018 年淘宝茶叶数据来看，2018 年淘宝双十一当日茶叶交易数据整体呈上升趋势，全网无线端占比再次高涨，访客量较上年上升 100 余万，浏览量较去年上升 1.1 千万，卖家数上涨 5 千余家，支付件数上涨 50 余万，全网所有销售额上涨 2 余亿。可以说，2018 年双十一当日访客量的大幅度上涨，这当然是中国茶饮文化的一个利好趋势，同时，这也意味着消费者更为关注做茶的网络茶叶店铺。

（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	2,291,451.36	13.69%	5,865,443.02	34.53%	-60.93%
应收票据与应收账款	2,494,481.89	14.90%	1,408,156.96	8.29%	77.15%
存货	8,423,500.92	50.32%	7,547,695.83	44.43%	11.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	137,819.42	0.82%	193,875.66	-1.14%	-28.91%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	5,643,608.19	33.71%	4,692,120.36	-27.62%	20.28%
其他流动资产	2,044,408.85	12.21%	177,637.16	1.05%	1,050.89%
合计	21,035,270.63	-	19,884,928.99	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金为 2,291,451.36 元，较去年减少 3,573,991.66 元，下降 60.93%，主要原因是其他货币资金中支付宝的金额下降 217,166.04 元，银行存款下降 3,307,191.45 元，资金流向主要为销售费用增加 2,035,123.52 元，应收账款增加 1,086,324.93 元。

2、应收票据及应收账款：报告期末，公司应收账款为 2,494,481.89 元，较去年增加了 1,086,324.93 元，比上年期末增加 77.15%，主要原因为京东入仓 2017 年 12 月应收账款 635,583.52 元于 2017 年 12 月已回款，2018 年 12 月货款 1,047,697.4 元于 2019 年 1 月回款，因此 2018 年应收比期初要多。

3、存货：报告期末，公司存货为 8,423,500.92 元，较上年度末增加 875,805.09 元，增加 11.60%，主要是由于 2018 年年末公司为 2019 年春节年货节备货。

4、应付票据及应付账款：报告期内，公司应付账款为 5,643,608.19 元，主要是为春节年货节备货。

5、其他流动资产：报告期内，其他流动资产金额 2,044,408.85 元，较去年增加 1,866,771.69 元，增加 1050.89%，主要原因是 2018 年公司银行理财产品余额 2000,000.00 元，2017 年公司理财产品已全部收回，所以 2017 年期末无理财产品余额，2017 年预交所得税 158,429.14 元，2018 年预交所得税 24,770.66 元，所以预交所得税金额比 2017 年少 133,658.48 元

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	26,959,344.72	-	20,136,993.54	-	33.88%
营业成本	12,141,671.88	45.04%	9,147,785.38	45.43%	32.73%
毛利率%	54.96%	-	54.57%	-	-
管理费用	6,731,721.18	24.97%	7,147,260.72	35.49%	-5.81%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	8,075,040.39	29.95%	6,039,916.87	29.99%	33.69%
财务费用	-25,908.61	-0.10%	-26,955.48	-0.13%	3.88%
资产减值损失	161,752.28	0.60%	-29,882.06	-0.15%	641.30%

其他收益	6,427.86	0.02%	284,378.42	1.41%	-97.74%
投资收益	54,178.10	0.20%	87,627.87	0.43%	-38.17%
公允价值变动收益	-	-	-	-	--
资产处置收益	-1,890.99	-	-103.72	-	-1,723.17%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-330,229.17	-1.22%	-1,901,445.79	-9.55%	82.63%
营业外收入	10,692.50	0.03%	5,075.73	0.14%	110.66%
营业外支出	262,800	0.97%	10,765.06	0.05%	2,341.23%
净利润	-1,181,221.29	-4.38%	-1,389,884.37	-6.90%	15.01%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入为 26,959,344.72 元，较上期增加 6,822,351.18 元，增加 33.88%，公司销售“茶人岭”、“花先知”茶叶、茶具，公司销售旺季在春节前后，且公司 2018 年较大幅度的增加了广告推广费及平台使用费，用于提高销量，增加营业收入，非旺季公司营业收入增幅较小，与上年度相比稳定增长。

2、营业成本：报告期内，营业成本为 12,141,671.88 元，较上期增加 2,993,886.50 元，增加比例为 32.73%，主要原因为营业收入增加所对应的营业成本增加。

3、销售费用：报告期内，销售费用为 8,075,040.39 元，较上期增加 2,035,123.52 元，增加 33.69%，主要系来自平台使用费增加、广告推广费及运输费的增加，本年度公司平台使用费较去年增加了 757,701.86 元，较去年同期增加了 79%，平台使用费增加的主要原因系：公司在本年度为了拓展客户增加公司的客户流量，平台活动增加。广告推广费大幅增加主要原因系 2018 年公司平台大量投入广告宣传，相比去年增加了 1,406,049.68 元，较去年同期增加了 103%，。运输费增加主要原因系 2018 年自发货比较多，由此增加了 185,138.59 元，相比去年同期增加 16%。

4、资产减值损失：报告期内，应收账款增加 1,086,324.93 元导致应收账款坏账准备增加 54,316.25 元，其他应收款随着年份的增加计提坏账准备的比例由 13.92%增加到 30.1%，坏账准备金额由 98,994.93 元增加至 220,417.62 元

5、其他收益：报告期内，2017 年收到政局上市经费补助奖励 161,800.00 元及厦门市商务局电商补助 10 万，2018 年只收到个税返还 6,427.86 元。

6、资产处置收益：2018 年固定资产报废原值 37,827.99 元所产生的损失 1,890.99 元，2017 年固定资产报废原值 2,072.32 元所产生的损失 103.72 元，所以 2018 年资产处置收益比 2017 年资产处置收益多 1,787.27 元。

7、营业利润：报告期内，营业利润-330,229.17 元，较上期增加 82.63%，主要原因为：公司营业

收入上升一定程度上增加了公司的营业利润；公司管理费用占营业收入比重有一定下降，报告期内销售费用占比与去年相比基本持平。上述原因综合致使公司营业利润在营业收入增加的情况下，营业利润有所上涨。

8、营业外收入：报告期内，公司营业外收入为 10,692.50 元，较上期增加 5,616.77 元，增加 110.66%，主要原因系本年收到个税返还 6427.86 元。

9、营业外支出：报告期内，营业外支出 262,800 元，较上期增加 252,034.94 元，减少 2341.23%，公司的营业外支出主要为公司 2018 年长江商学院捐赠支出 26 万。

10、净利润：报告期内，净利润为-1,181,221.29 元，较上期增加 15.01%，主要原因为营业收入增加 6,822,351.18 元，使得公司净利润增加 208,663.08 元。

(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	26,959,344.72	20,136,993.54	33.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,141,671.88	9,147,785.38	32.73%
其他业务成本	-	-	-

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%
白茶	86,614.66	0.32%	2,856.30	0.01%
红茶	6,255,925.60	23.21%	3,794,166.72	18.84%
代用茶	9,173,181.37	34.03%	7,908,869.08	39.28%
绿茶	1,794,736.98	6.66%	966,395.38	4.80%
普洱茶	4,969,782.76	18.43%	2,403,965.38	11.94%
乌龙茶	2,743,720.11	10.18%	2,780,155.96	13.81%
茶具	1,467,809.37	5.44%	2,280,584.72	11.33%
黑茶	467,573.87	1.73%	-	-
合计	26,959,344.72	100.00%	20,136,993.54	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年与公司合作的相关平台的账单结算方式发生变化，导致本年度无法再根据平台账单进行产

品销售地域的识别，目前亦无其他可替代措施对区域进行识别、分类，故该处无法进行真实、有效的数据填列，据此本年度不适用该项“区域分类分析”。

(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	北京京东世纪信息技术有限公司	11,316,853.39	41.98%	否
2	浙江天猫供应链管理有限公司	3,667,871.04	13.60%	否
3	重庆唯品会电子商务有限公司	3,067,158.71	11.38%	否
4	唯品会（中国）有限公司	2,353,686.44	8.73%	否
5	杭州有赞科技有限公司	1,467,038.35	5.44%	否
合计		21,872,607.93	81.13%	-

(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	云南仰止茶业有限公司	1,809,818.97	6.93%	否
2	安徽昊康生物科技有限公司	1,530,675.92	5.86%	否
3	福建省安溪县崇德茶业有限公司	1,331,599.50	5.10%	否
4	厦门兴龙原工贸有限公司	921,728.81	3.53%	否
5	中茶融通（北京）茶业有限公司	728,337.43	2.79%	否
合计		6,322,160.63	24.21%	-

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	-1,569,383.64	-3,924,208.83	60.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,954,608.02	5,038,423.34	-138.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,569,383.64元，较上期变动60.01%，主要原因系公司本年度收到的其他与经营活动有关的现金下降较多，一方面系2017年公司取得新三板挂牌的政府补贴26万元，另一方面因上年度度末各电商平台开展活动较多，为了保证活动开展的顺利进行，在开展过程中业务对接人员存在为公司代垫相关费用的情形，使得公司期初存在其他应付款金额增加，该款项于报告期内返还，上述原因导致公司截至期末

经营活动产生的现金流量净额减幅较大。报告期内公司净利润为-1,181,221.29 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金净流入为-1,954,608.02 元，较上年度减少，主要原因为：在报告期内，公司购买的相关理财产品属于一年内银行理财非保本浮动收益类型，年度共计支出购买理财产品的金额为 600 万元，同时在本年度收回的金额为 400 万元，本年度取得利息收入为 54,178.10 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，没有发生变动。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司本期不存在新增或者处置子公司之情形。目前仅有全资子公司厦门岭上茗茶电子商务有限公司，该子公司具体情况为：

厦门岭上茗茶电子商务有限公司

1、基本情况

岭上茗茶于 2015 年 8 月 12 日注册成立，由公司出资设立，注册资本为 100 万元，法定代表人为宋洪英，统一社会信用代码证：91350203M00012NU3G，住所为厦门市思明区厦禾路 1156 号 501 室。公司的经营范围为：酒、饮料及茶叶批发；其他预包装食品批发；酒、饮料及茶叶零售；预包装食品零售；工艺美术品及收藏品零售（不含文物）；其他日用品零售；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；其他文化用品零售；日用家电设备零售；互联网销售；厨房用具及日用杂品零售；厨房、卫生间用具及日用杂货批发；灯具、装饰物品批发；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；家用电器批发；首饰、工艺品及收藏品批发（不含文物）；其他家庭用品批发；灯具零售；家具零售。经营期限为 2015 年 8 月 12 日至 2065 年 8 月 11 日。

岭上茗茶主要从事酒、饮料及茶叶批发；酒、饮料及茶叶零售；工艺美术品及收藏品零售（不含文物）。

2、公司持股比例：100.00%

3、主要财务数据：

截至 2018 年 12 月 31 日，岭上茗茶资产总额为 911,350.64 元，负债总额为 0 元，净资产为 911,350.64 元；公司 2018 年度营业收入为 169,244.37 元，营业成本 116,903.53 元，实现营业利润为 38,726.68 元，净利润为 39,727.22 元。

2017 年，岭上茗茶资产总额为 1,178,861.54 元，负债总额为 307,238.12 元，净资产为 871,623.42

元；2017 年岭上茗茶营业收入 334,295.92 元，2018 年减少 165,051.55 元，减少 49.37%，主要系 2018 年机场头等舱规划变更，导致客流量大幅减少，收入也相应减少；相应的 2017 年成本 215,988.27 元，2018 年减少营业成本 99,084.74 元，减少 45.88%；2018 年销售费用 10,000 元，较 2017 年增加 5560 元，增加 125.23%，主要系加大了广告推广力度，所以 2018 年的净利润 39727.22 元较上年 94,193.71 元，减少 54,466.49 元，减少 57.82%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司存在购买理财产品，公司自有资金充裕，为了提高资金的使用效率，公司使用部分闲置资金购买理财产品。报告期期初，公司其他流动资产金额为零元，2018 年年末其他流动资产理财产品余额 200 万 2018 年度公司共计获得投资收益的金额为 54,178.10 元，公司购买的理财产品具有风险小、利率稳定、流动性好的特征，公司购买理财产品整体风险可控，同时也提高了公司闲置资金的使用效率，最大程度的增加了公司资金的投资收益。

2018 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司依法缴纳增值税、企业所得税等相关税收，为员工代扣代缴个人所得税。

三、持续经营评价

1、公司具有持续稳定营业收入

2018 年度实现的营业收入为 26,959,344.72 元。近三年，公司产生了持续且稳定的营业收入，公司订单情况呈现稳定增长态势，在可预见的未来，营业收入仍将持续稳定增长。

2、公司立足未来稳定增长的同时，也将不断寻求新的突破

目前，中国国内茶叶产值稳步上升，茶叶市场规模持续扩大。茶叶电子商务的巨大潜量、农业经济政策调整、行业政策日臻完善均对公司业务的未来发展表现出利好的趋势。公司只要继续把握住在

各大平台上的优势地位，持续加强 PC 端的流量优势地位，就能获得持续和稳定的增长和利润，稳健的发展是公司的基础。

同时，公司立足“茶人岭”品牌深度挖掘，打造全新的时尚花草品牌“花先知”，力图使之成为公司未来新的收入和利润增长点，增加好茶去哪儿推广直播，新增新中式轻生活等品牌推广。

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

（1）利好政策助力涉农电商

近年来，国家一直将“三农”发展作为国民经济发展的重中之重，多次出台农产品流通的支持政策，不断完善强农惠农政策，加大“三农”投入力度，2012 年 1 月，国务院办公厅印发了《关于加强鲜活农产品流通体系建设的意见》，2012 年 12 月 19 日，商务部出台了《关于加快推进鲜活农产品流通创新的指导意见》，在一系列的“三农”政策支持下，电子商务交易平台以及相关服务商都越来越重视涉农电子商务的发展。目前我国农产品电子商务已经形成以第三方电子商务交易平台为基础，零散农户、农业合作社、渠道商共同参与的格局。且目前从事农产品经营的网商主体，依然以零散农户为主，无论从专业技能还是资源统筹能力都很欠缺，而茶叶电商在这方面则有明显的优势，一定程度上可以带动农产品电子商务的规范和繁荣发展。因此，在我国良好的“三农”发展政策环境下，一系列涉农政策和指导意见的出台，将对茶叶电子商务行业的发展具有良好的促进作用，也为农产品电子商务发展的爆发增长奠定了基础。

（2）茶叶电子商务趋于全球化

随着“一带一路”和“自贸区”建设等国家战略方针确定，“走出去、引进来”已成大势。各大电商巨头纷纷布局跨境电商业务，同时跨国物流迅猛发展，解决了跨境电商最大的困难。从宏观的角度看，国民经济的蓬勃发展支持人民能够追求更高的生活品质，跨境电商或将成为电商行业新的增长点。

目前，随着国际电子商务环境逐步完善，茶叶全球化贸易的条件日趋成熟，国际电子商务服务正从区域、经济体成员内信息聚合向跨区域、跨境和全球化电子商务交易服务发展，使得具有中国特色的茶叶电子商务行业也从经济体内向跨经济体、跨区域及全球化服务延伸。在未来，茶叶电商将促进全球电子商务发展，成为新时期国际电子商务发展的重要组成部分，这预示茶叶电子商务的全球化时代即将到来。

（3）移动互联技术持续发展，智能移动端消费成主流趋势

2015 年有超半数的手机网民曾在移动端购物。移动电商成交额首超 PC 端，移动端将成为电子商务主要的交易渠道。数据显示，截至 2015 年底，中国移动购物用户规模达到 3.64 亿人，同比增长 23.8%，预计到 2019 年中国移动电商用户规模将持续增长。

随着智能终端和移动互联网的快速发展，移动购物的便利性越来越突出。在主流电商平台的大力推动下，消费者对于通过移动端购物的接受程度亦大大增加，用户移动购物习惯已经养成。

在支付规模方面，受 2015 年春晚腾讯阿里的“红包大战”影响，移动支付规模于 2015 年初实现井喷式上升。移动支付是移动电商实现闭环的重要一步，移动支付的普及和完善，极大地促进了移动电子商务的快速发展。

（4）消费群体年轻化

随着信息传播以及健康生活的理念不断推行，年轻消费者对自身健康日益重视，对饮茶保健的理念也越来越认同。当前不少年轻人开始加入饮茶者的行列，并有不断上升的趋势，茶叶消费群体的年轻化整成为潮流。茶叶消费群体年轻化这一趋势与电商消费主力年轻化特征愈加吻合，这将促进茶叶电子商务行业的发展。

（二） 公司发展战略

自 2015 年开始，茶人岭着力于品牌定位重新升级，以茶和器为切入点，将茶人岭打造为一个符合中国中产阶级需求的“新中式轻生活”品牌，为消费者提供丰富的中式生活方式产品。开展新栏目好茶去哪儿、美茶空间，和消费者更密切的沟通。

经过多年的努力，从激烈的电商品牌竞争中崭露头角，在京东商城、唯品会、天猫超市等电商平台原叶茶品类销售位居前列，其他电商平台均排名行业前列，成功实现了“全网营销”的渠道目标。在未来几年，公司将在各个营销渠道齐头并进，努力成为真正贯通线上线下的茶叶品牌。

1、继续深耕 PC 端优势

企业将继续深耕和完善“全网营销”渠道，保持茶人岭在京东商城、唯品会等重点平台上的优势地位，把握流量漏斗优势，使企业经营保持稳健的发展。

2、发挥提前布局移动端的优势

2014 年，企业即已启动全面布局移动端的经营战略，2015 年更是取得了极大的突破，成为多家移动端核心平台的重要合作伙伴。2016 年企业将继续走在移动端布局的行业前端，并且将 15 年在移动端取得的成果以及经验运用到茶人岭的 O2O 实践中。2017 年试水新媒体新零售,2018 年新媒体在持续

发展。

3、创新新媒体新零售经营模式

小程序将平台客户转化为“茶人岭”品牌粉丝，加大新媒体投入，将大V转化成我们的销售渠道，增加销售量同时增加“茶人岭”品牌宣传，使消费者在享受“茶人岭”高品质产品的同时，对“茶人岭”品牌留下深刻的印象。

（三） 经营计划或目标

公司的战略发展目标是打造属于中国中产阶级的“新中式轻生活”。围绕上述发展目标，公司依托核心技术及优质服务为客户创造价值。

公司提出“模式创新，品质保证，品牌引领”的经营理念。针对公司现有产品资源进行优化整合，通过提供高附加值的产品从而提升客户体验；针对公司经营特性，站稳PC端、布局移动端、发展O2O的战术布局，确保公司业务平稳增长的基础上，通过新媒体新零售创新实现弯道超车，争取在市场竞争中建立并保持行业竞争优势。针对品牌营销，进行品牌战略转型升级，以构建中产阶级的中式生活方式为品牌文化公司的战略发展目标是打造属于中国中产阶级的“新中式轻生活”。围绕上述发展目标，公司依托核心技术及优质服务为客户创造价值。

（四） 不确定性因素

公司当前主营业务来至于PC端，所以京东、唯品会、天猫等各大平台的发展及内部政策的变化对公司业绩影响较大，公司正积极布局移动端，发展线下实体打破现有制约，降低企业经营风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、产业政策调整的风险

我国GDP在2018年较上年同期增长了6.6%，就业、消费、居民收入等主要指标“稳”字当头。国内进入结构调整和动力转换关键阶段，潜在增长率趋势性回落与长期结构性、短期周期性问题叠加，经济下行压力加大。同时，公司的主营业务为从事“茶人岭”品牌的茶叶及茶具等产品的线上销售业务。由于电子商务行业受国家产业政策的重大影响，因此，公司的未来发展在一定程度上受我国产业政策变化的影响。

应对措施：为此公司在与各大电商平台保持密切的合作外，同时也在拓展多元化的合作方式，如

品牌战略联盟等一系列举措。

2、市场竞争激烈的风险

目前茶叶电子商务行业处于发展高峰，大量中小企业涌入，行业门槛低，行业壁垒薄弱，尚未出现拥有一定垄断优势的企业，行业内商家良莠不齐、市场恶性竞争等现象较为严重。虽公司茶叶及茶具等产品在线上销售业务发展较早，具有一定的客户资源和渠道优势。但不排除一些市场竞争者采取价格战等方式为争抢市场份额，而导致恶性的市场竞争。

应对措施：为此，公司将核心策略放在品牌打造和坚守，坚持以品质立足市场，为消费者提供高性价比的产品服务：相同的品质，价格更低；相同的价格，质量更好；同质同价的情形下，包装更有品质，同时大力拓展大V的销售渠道，通过大V粉丝众多的优势，建立品牌传播优势，使消费者在享受“茶人岭”高品质产品的同时，对“茶人岭”品牌留下深刻的印象。

3、依赖第三方交易平台的风险

随着我国计算机和网络信息技术的迅速发展，给新的商业模式带来了机遇与挑战。经过多年的发展，我国电子商务行业形成了独特的行业架构，其中电子商务第三方交易平台以天猫、京东、唯品会、等平台为主，构成了整个框架体系的核心层，形成了寡头垄断的格局。公司主要从事茶叶及茶具的线上销售业务，需借助唯品会、天猫、京东等第三方交易服务平台，不排除大型的第三方交易平台企业对公司未来的业务发展施加限制或压力。

应对措施：公司在借助第三方交易平台的同时增强新媒体新零售的布局，逐步降低对第三方交易平台的依赖程度。发力小程序，将平台客户变成“茶人岭”品牌粉丝。

4、原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料为茶叶，茶叶的供应数量与质量直接决定了公司产品的品质，对公司生产经营具有重大影响。茶叶的收购价格随行就市，存在一定的波动性，若出现自然灾害、市场需求扩大等情况导致茶叶供需不平衡，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会拉高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。

应对措施：公司的采购团队对企业所经营的产品，及全国范围内的供应商，针对他们的资质及产品质量进行了长期考察，通过有效的数据分析完成供应商大数据的积累。并且，茶人岭在与各个茶叶原产地的供应商建立了优质的信用机制及良性的合作关系，使公司取得供应商极大地信任和支持，为此茶人岭的采购需求总能得到优先满足，也极大保证了产品的质量。坚持一品多供应商体制保证，深挖、派人驻扎在产品生产的源头，第一时间第一手价格，其次也可以找到最佳性价比的供应商。

5、品牌风险

经过多年的精耕细作，公司已在茶叶行业树立了一定的品牌知名度和美誉度，“茶人岭”这一品牌对公司保持市场份额，开拓下游市场至关重要。随着人们收入水平的提高，消费者对品牌的心理需求将逐步提升，未来的市场竞争也主要体现为品牌的竞争。公司产品主要在第三方电子商务平台进行销售，若其他企业进行假冒伪劣、以次充好等行为侵害本公司，将会损害公司形象，降低消费者对公司的信心，影响公司竞争力。

应对措施：公司采用统仓发货模式在源头上杜绝了假冒伪劣的情况发生，确保品牌信誉度。同时，公司对内逐步完善并制定科学、系统的品牌策略，对外加大品牌宣传，且同时关注自身的知识产权保护，并聘请专业的律师机构为品牌保驾护航。

6、食品质量安全控制风险

近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强，有关部门相继出台《农产品质量安全法》、《食品安全法》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》等一系列法律法规，加大食品安全领域的监管力度，规范食品生产企业的经营行为。

应对措施：公司长期以来一直高度重视产品质量控制，采购前期对供应商的资质及品质管控措施等进行了详尽的考察及严格的筛选，从源头上确保产品质量，选用资质完善的供应商。在产品入库前聘请专业的评定机构进行质量品质评估，通过科学严谨的系统评估为产品质量层层把关；在产品验收入库时以品检组为中心进行检测，每批产品都强制抽检和复检，在质量控制体系等各业务环节均按照国家标准进行严格的质量审核，保证产品品质始终如一。

7、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人支红直接持有公司 79.87% 的股份，同时持有茶人岭股东茗润源 92.04% 的份额，处于绝对控股地位。公司自成立之日起，在支红的领导下，公司规模不断扩张，业务得到了良好的发展，但不排除实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东的利益。

应对措施：公司将适当的通过融资引入新的投资者，通过稀释股权及健全内部治理制度来降低实际控制人不当控制的风险。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	320,000.00	320,000.00

备注说明：

厦门美格新浪商务咨询有限公司出租房屋给我司作为办公场地租用，每季度 8 万元，一年 32 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺函均未发生违规承诺的事项。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,584,948	79.87%	0	9,584,948	79.87%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		3				

备注说明：

公司实际控制人支红同时为控股股东支红，控股数量 9,584,948 股，控股比例 79.87%，同时兼任公司董事长兼总经理的职务，为了不出现重复计算的情况，将其持有的全部股份记录在本表格的第八行第六列，另外一处将不再重复计入。

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	支红	9,584,948	0	9,584,948	79.87%	9,584,948	0
2	新宜达	1,215,052	0	1,215,052	10.13%	1,215,052	0
3	茗润源	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	1,200,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

支红持有茗润源（茗润源持有茶人岭 10.00% 的股份）92.04%的份额；除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

支红直接持有公司 79.87%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

支红，1968 年 8 月出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于长江商学院，研究生学历，工商管理专业。1991 年 8 月至 1994 年 12 月，任厦门联发广告有限公司企划部职员；1994 年 12 月至 1998 年 7 月，任厦门银城股份有限公司广告部经理；1998 年 8 月至 2001 年 10 月，任国贸广告有限公司总经理；2001 年 10 月至 2002 年 11 月，自由职业；2002 年 11 月至 2010 年 3 月，任厦门美格新浪商务咨询有限公司总经理；2010 年 3 月至 2010 年 5 月，自由职业；2010 年 5 月至 2015 年 10 月，任茶人岭有限董事长兼总经理；2015 年 10 月至 2018 年 9 月，任茶人岭董事长兼总经理，2018 年 9 月至今任茶人岭董事长兼总经理，董事长任期三年。

报告期，公司不存在股份代持的情况，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

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
支红	董事长、总经理	女	1968年08月30日	硕士	2018年09月17日-2021年9月16日	是
周挺	董事	男	1982年02月24日	本科	2018年09月17日-2021年9月16日	否
宋洪英	董事	女	1969年07月08日	本科	2018年09月17日-2021年9月16日	否
古杰文	董事	男	1983年08月23日	大专	2018年09月17日-2021年9月16日	是
吴宁毓	董事	女	1960年12月16日	高中	2018年09月17日-2021年9月16日	是
方金元	监事会主席	男	1981年10月22日	中专	2018年09月17日-2021年9月16日	是
刘文秀	监事	女	1991年05月15日	本科	2018年09月17日-2021年9月16日	是
胡娅萍	监事	女	1977年11月20日	中专	2018年09月17日-2021年9月16日	是
陈海为	财务总监、信息披露负责人	女	1980年11月25日	本科	2018年09月17日-2021年9月16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：

公司控股股东及实际控制人为支红，担任公司董事长兼总经理。宋洪英为董事长支红配偶的妹妹，同时董事长支红持有公司股东茗润源 92.04% 的份额。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员

相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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
支红	董事长、总经理	9,584,948	0	9,584,948	79.87%	0
合计	-	9,584,948	0	9,584,948	79.87%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方金元	董事	换届	监事会主席	换届
吴宁毓	监事	换届	董事	换届
蔡学键	监事会主席	离任	无	无
刘文秀	财务经理	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

刘文秀，女，汉族，1991年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2014年7月至2016年3月，任厦门三峡国际贸易有限公司会计；2016年4月至今，任厦门茶人岭电子商务股份有限公司会计。2018年9月17日至今任厦门茶人岭电子商务股份有限公司监事。

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
业务人员	37	38
行政管理人员	7	2
销售人员	22	14
财务人员	5	5

员工总计	71	59
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	23
专科	34	31
专科以下	7	4
员工总计	71	59

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：

（一）人员变动情况

截至报告期末，公司员工较期初减少 12 人，人员变动较小。

（二）人才引进

报告期内，公司致力于优秀人才引进，同时根据公司的实际需求，对公司人员进行调整。

（三）培训计划

公司十分重视员工的培训和员工个人职业生涯的发展，制订了一系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域、多形式的培训活动，进一步提高了员工的个人素质，提升了员工对企业的认知度和归属感。包括：

- 1、对新员工进行企业发展历史与概况、企业文化与价值观、经营理念、管理模式、行为规范、公司规章制度、安全教育等入职培训；
- 2、组织销售人员进行销售技巧及运营管理方面的培训；
- 3、专业技术培训：广告法、食品安全法的对口培训，提升专业人员的专业水平。
- 4、鼓励员工自我学习，营造学习型组织。
- 5、定期为公司管理人员提供企业管理方面的培训。

（四）招聘

报告期内，公司通过网络招聘、猎头、行业协会等多种渠道进行人才招聘，通过层层面试，择优录用。

（五）员工绩效薪酬政策

报告期内，根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，将企业价值融入到绩效薪酬政策中。将公司的薪酬体系定为成长性薪酬体系，依靠绩效体系杠杆作用确保薪酬的公平性，员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升。以公司的经营目标和公司倡导的价值观为核心，建立奖罚分明的奖惩制度，制定各项管理制度，营造奋进、和谐的工作环境，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，

从而激励员工的工作积极性。

（六）报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

核心人员的变动情况

报告期初公司核心技术人员为2人，分别为蔡学键、古杰文，截至报告期内，期末核心技术人员为1人，其基本情况如下：

古杰文，2006年7月毕业于厦门海洋职业技术学院，海洋生物技术专业，大专学历。2006年7月至2006年11月，任厦门厦兴龙水产苗利有限公司育苗员；2006年11月至2011年3月，任厦门安迪斯食品有限公司采购专员；2011年3月至2015年10月，任茶人岭有限采购经理；2015年10月至今，任茶人岭采购经理，2016年5月至今任茶人岭董事。

公司核心技术人员在本年度有变动，减少1人，公司同时也积极的进行人员的储备，通过外部招聘等方式引入具有丰富专业经验的人员进行补足，同时，公司管理层也在积极的探讨并制定相应的对员工的激励措施，来稳定公司的员工，以促进公司稳定并持续的发展。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年10月27日股份公司成立时，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司除制定了较为完备的《公司章程》外，还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

为了提高公司年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，2016年4月20日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《厦门茶人岭电子商务股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，

董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理制度的建立保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

（一）股东权利保障

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告；

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，并应于上一个会计年度结束之后的六个月之内举行。

3、质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

（二）投资者关系管理机制建设情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确财务负责人为公司投资者关系管理事务的具体负责人。投资者关系管理是指公司通过充分的信息披露与交流，并运用金融和市场营销等手段加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的战略管理行为。2015年9月29日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了《投资者关系管理制度》，具体规定投资者关系管理工作的内容和方式。

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、

公司网站、分析师会议和说明会、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、广告、宣传单或者其他宣传材料、媒体采访和报道、现场参观、其他符合全国股份转让系统相关规定的方式等。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网络提高沟通的效率，降低沟通的成本。

在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的询问，并在公司网站上披露公司信息，方便投资者查询和咨询。

（三）纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第九条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼等方式解决。

（四）关联股东和董事回避制度建设情况

《公司章程》第七十六条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《股东大会议事规则》第三十八条规定：股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东会有表决权的股份总数，股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《董事会议事规则》第十二条及第三十条规定：董事会审议有关关联交易事项时，关联董事不得参与投票表决和清点表决票，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联董事出席方可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

（五）财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》第一百四十三条规定：公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

《公司章程》第一百四十五条规定：公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

公司《信息披露管理制度》第十三条规定：公司应当披露的定期报告包括年度报告、半年度报告，可以披露季度报告。

公司应当在每个会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，在每个会计年度的上半年结束之日起两个月内披露半年度报告；披露季度报告的，公司应当在每个会计年度前三个月、九个月结

束后的一个月披露季度报告。

披露季度报告的，第一季度报告的披露时间不得早于上一年的年度报告。

公司应当与全国股份转让系统公司约定定期报告的披露时间。

公司应当按照全国股份转让系统公司安排的时间披露定期报告，因故需要变更披露时间的，应当告知主办券商并向全国股份转让系统公司申请。

公司预计不能在规定期限内披露定期报告的，应当及时向全国股份转让系统公司报告，并公告不能按期披露的原因、解决方案及延期披露的最后期限。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司与关联方厦门美格新浪商务咨询有限公司发生关联租赁事项，公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于追认 2018 年第一季度偶发性关联交易的议案》，对公司上述关联租赁事项予以确认，并于股东大会审议通过。

除此之外，报告期内，公司其他重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规规定的程序进行，截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

无

（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	1、2018 年 3 月 20 日第一届董事会第九次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 2、2018 年 4 月 24 日第一届董事会第十次会议审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算

		报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度审计报告》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于追认 2018 年第一季度日常性关联交易》、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品议案》、《关于预计日常性关联交易》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 3、2018 年 8 月 17 日第一届董事会第十一次会议决议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》 4、2018 年 9 月 17 日第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任其他高级管理人员的议案》
监事会	4	1、2018 年 3 月 20 日第一届监事会第六次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，并提交股东大会审议。 2、2018 年 4 月 24 日第一届监事会第六次会议审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度审计报告》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议

		案》、《关于追认 2018 年第一季度日常性关联交易》、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品议案》、《关于预计日常性关联交易》、《关于预计日常性关联交易》 3、2018 年 8 月 17 日第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》审议通过《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》 4、2018 年 8 月 17 日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》
股东大会	3	1、2018 年 4 月 08 日 2018 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》 2、2018 年 5 月 16 日 2017 年度股东大会审议通过《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2017 年度利润分配方案》《2017 年度审计报告》《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》《关于追认 2018 年第一季度偶发性关联交易》《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品议案》《关于预计日常性关联交易》 2、2018 年 8 月 17 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》

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

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等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，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。

(四) 投资者关系管理情况

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、说明会、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、广告、宣传单或者其他宣传材料、媒体采访和报道、现场参观、其他符合全国股份转让系统相关规定的方式等。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网络提高沟通的效率，降低沟通的成本

在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的询问，并在公司网站上披露公司信息，方便投资者查询和咨询。

(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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的主营业务为茶叶及茶具的线上及线下销售业务，公司经过多年品牌建设，拥有业内知名的“茶人岭”商标，销售“茶人岭”品牌的茶叶及茶具等产品。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易；在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

报告期内，公司的总经理、财务总监、信息披露人等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司现持有中国人民银行厦门市中心支行核发的《开户许可证》，核准号为 J3930009817702，开户银行为中国农业银行股份有限公司厦门分行莲坂支行，账号为 40378001040012611。公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不

存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文件及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、关于内部控制的说明

公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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，根据公司行业情况，制定会计核算的具体制度，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）关于财务管理体系

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，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005999 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 04 月 19 日
注册会计师姓名	刘学生、王鑫、孙玉鲁
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2019]005999号

厦门茶人岭电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门茶人岭电子商务股份有限公司(以下简称茶人岭)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,公允反映了茶人岭 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,我们独立于茶人岭,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

茶人岭管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

茶人岭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，茶人岭管理层负责评估茶人岭的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算茶人岭、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茶人岭的财务报告过程。

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，就可能导致对茶人岭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告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茶人岭不能持续经营。
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. 就茶人岭中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘学生

中国注册会计师：

中国·北京

孙玉鲁

中国注册会计师：

王鑫

二〇一九年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,291,451.36	5,865,443.02
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	2,494,481.89	1,408,156.96
预付款项	注释 3	913,247.24	618,131.31
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	342,475.20	415,789.78
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	8,423,500.92	7,547,695.83
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	2,044,408.85	177,637.16
流动资产合计		16,509,565.46	16,032,854.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-

其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	137,819.42	193,875.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	94,127.42	162,768.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 9	-	598,884.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		231,946.84	955,528.90
资产总计		16,741,512.30	16,988,382.96
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 10	5,643,608.19	4,692,120.36
预收款项	注释 11	8,594.85	255.55
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 12	1,014,201.71	909,685.38
应交税费	注释 13	22,901.08	54,945.22
其他应付款	注释 14	72,187	170,135.69
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,761,492.83	5,827,142.20
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,761,492.83	5,827,142.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 15	12,000,000	12,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 16	631,844.74	631,844.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 17	21,547.37	21,547.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 18	-2,673,372.64	-1,492,151.35
归属于母公司所有者权益合计		9,980,019.47	11,161,240.76
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		9,980,019.47	11,161,240.76
负债和所有者权益总计		16,741,512.30	16,988,382.96

法定代表人：支红

主管会计工作负责人：陈海为

会计机构负责人：陈海为

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,382,974.21	4,783,838.94
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 1	2,494,481.89	1,610,786.98
预付款项		913,247.24	618,131.31
其他应收款	注释 2	341,475.20	511,962.03

存货		8,423,500.92	7,458,766.12
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,042,535.36	177,637.16
流动资产合计		15,598,214.82	15,161,122.54
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		137,819.42	193,875.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		94,127.42	162,768.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	598,884.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,231,946.84	1,955,528.90
资产总计		16,830,161.66	17,116,651.44
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,643,608.19	4,692,120.36
预收款项		8,594.85	255.55
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,014,201.71	909,685.38
应交税费		22,901.08	54,837.12
其他应付款		72,187	170,135.69
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,761,492.83	5,827,034.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,761,492.83	5,827,034.10
所有者权益：			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		631,844.74	631,844.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		21,547.37	21,547.37
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,584,723.28	-1,363,774.77
所有者权益合计		10,068,668.83	11,289,617.34
负债和所有者权益合计		16,830,161.66	17,116,651.44

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,959,344.72	20,136,993.54
其中：营业收入	注释 19	26,959,344.72	20,136,993.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	注释 19	12,141,671.88	9,147,785.38
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	注释 20	264,011.74	132,216.47
销售费用	注释 21	8,075,040.39	6,039,916.87
管理费用	注释 22	6,731,721.18	7,147,260.72
研发费用		-	-
财务费用	注释 23	-25,908.61	-26,955.48
其中：利息费用		-	-
利息收入		32,893.69	34,774.78
资产减值损失	注释 24	161,752.28	-29,882.06
信用减值损失		-	-
加：其他收益	注释 26	6,427.86	284,378.42
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 25	54,178.10	87,627.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	注释 28	-1,890.99	-103.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-330,229.17	-1,901,445.79
加：营业外收入	注释 29	10,692.50	5,075.73
减：营业外支出	注释 30	262,800	10,765.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-582,336.67	-1,907,135.12
减：所得税费用		598,884.62	-517,250.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,181,221.29	-1,389,884.37
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）		-	-
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		-1,181,221.29	-1,389,884.37
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,181,221.29	-1,389,884.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,181,221.29	-1,389,884.37
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.12

法定代表人：支红

主管会计工作负责人：陈海为

会计机构负责人：陈海为

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	26,907,003.88	19,975,885.67
减：营业成本	注释 4	12,141,671.88	9,178,608.22
税金及附加		263,771.34	130,844.40
销售费用		8,065,040.39	6,035,476.87
管理费用		6,709,095.67	7,116,602.07
研发费用		-	-
财务费用		-26,287.81	-27,161.59
其中：利息费用		-	-
利息收入		31,585.81	33,117.37
资产减值损失		161,769.53	-30,449.31
信用减值损失		-	-
加：其他收益		6,427.86	284,378.42
投资收益（损失以“-”号填列）		34,564.40	74,497.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-1,890.99	-103.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-368,955.85	-2,069,262.56

加：营业外收入		9,691.96	5,075.73
减：营业外支出		262,800	10,765.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-622,063.89	-2,074,951.89
减：所得税费用		598,884.62	-517,250.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,220,948.51	-1,557,701.14
（一）持续经营净利润		-1,220,948.51	-1,557,701.14
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-1,220,948.51	-1,557,701.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,273,737.02	26,523,093.26
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-

收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	50,014.05	425,362.48
经营活动现金流入小计		30,323,751.07	26,948,455.74
购买商品、接受劳务支付的现金		14,385,856.63	14,537,135.52
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		6,425,881.80	6,230,167.60
支付的各项税费		2,253,168.82	1,041,431.30
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	8,828,227.46	9,063,930.15
经营活动现金流出小计		31,893,134.71	30,872,664.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,569,383.64	-3,924,208.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000	9,300,000
取得投资收益收到的现金		54,178.10	87,627.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,890.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,056,069.09	9,387,627.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,677.11	49,204.53
投资支付的现金		6,000,000	4,300,000
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,010,677.11	4,349,204.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,954,608.02	5,038,423.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,523,991.66	1,114,214.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,752,443.02	4,638,228.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,228,451.36	5,752,443.02

法定代表人：支红

主管会计工作负责人：陈海为

会计机构负责人：陈海为

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,421,309.12	26,149,407.04
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		47,705.63	423,705.07
经营活动现金流入小计		30,469,014.75	26,573,112.11
购买商品、接受劳务支付的现金		14,474,786.34	14,522,767.12
支付给职工以及为职工支付的现金		6,412,904.28	6,200,013.83
支付的各项税费		2,248,229.75	1,026,230.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,709,737.39	9,073,776.75
经营活动现金流出小计		31,845,657.76	30,822,787.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,376,643.01	-4,249,675.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,564.40	74,497.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,890.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,036,455.39	8,074,497.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,677.11	49,204.53
投资支付的现金		6,000,000	3,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,010,677.11	3,049,204.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,974,221.72	5,025,293.20

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,350,864.73	775,617.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,670,838.94	3,895,221.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,319,974.21	4,670,838.94

(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	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	- 1,492,151.35	-	11,161,240.76
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	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	- 1,492,151.35	-	11,161,240.76
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1,181,221.29	-	-1,181,221.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1,181,221.29	-	-1,181,221.29
（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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	-	2,673,372.64	9,980,019.47

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	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	- 102,266.98	-	12,551,125.13
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	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	-102,266.98	-	12,551,125.13
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,389,884.37	-	-1,389,884.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,389,884.37	-	-1,389,884.37
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	-1,492,151.35	-	11,161,240.76

法定代表人：支红

主管会计工作负责人：陈海为

会计机构负责人：陈海为

(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	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	-1,363,774.77	11,289,617.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	-1,363,774.77	11,289,617.34
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,220,948.51	-1,220,948.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,220,948.51	-1,220,948.51

（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	- 2,584,723.28	10,068,668.83

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	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	193,926.37	12,847,318.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	193,926.37	12,847,318.48
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1,557,701.14	-1,557,701.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1,557,701.14	-1,557,701.14
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000	-	-	-	631,844.74	-	-	-	21,547.37	-	- 1,363,774.77	11,289,617.34

厦门茶人岭电子商务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门茶人岭电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门茶人岭电子商务有限公司，于 2015 年 10 月 27 日整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350200699920256Y，于 2016 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，股票代码：836369。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,200 万股，注册资本为 1,200 万元，注册地址：厦门火炬高新区信息光电园金丰大厦 121 室，实际控制人为支红。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于零售业，主要产品和服务为从事“茶人岭”品牌的茶叶及茶具等产品的线上销售业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门岭上茗茶电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

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。

（1） 应收款项

本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、应收票据、预付账款等，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。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合

账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
------	-------	--

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出按照月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共

同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	授权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 关于本公司收入具体的确认方法

（1）委托唯品会、天猫等电商平台代运营销售：公司根据电商平台订单发货，电商平台在完成对终端客户销售之后按月（或月度内多次）结算，公司在完成与电商平台对账结算后确认收入实现；

（2）自营店铺销售：公司于天猫等电商平台设立自营商铺，相应销售流程为客户询价、下单、公司发货、客户确认收货、款项进入公司支付宝账户。客户购买商品款进入公司支付宝账户后发生退货现象极少，因此在客户确认收货且款项进入本公司支付宝账户时作为风险报酬转移时点确认收入实现；

（3）电商平台买断方式销售：公司与京东商城等电商平台签订购销协议，在发往电商平台仓库，电商平台仓库签收并完成双方对账后确认收入实现；

（4）O2O 模式：加盟商与本公司签订加盟合同，公司在加盟商签收货物后确认收入。

（二十三） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	1,408,156.96	-1,408,156.96		
应收票据及应收账款		1,408,156.96	1,408,156.96	
应付票据				
应付账款	4,692,120.36	-4,692,120.36		
应付票据及应付账款		4,692,120.36	4,692,120.36	
其他收益		22,578.42	22,578.42	
营业外收入	27,654.15	-22,578.42	5,075.73	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为，原适用17%的，税率调整为16%。

(二) 税收优惠政策及依据

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	433.08	1,141.08
银行存款	1,966,055.57	5,273,247.02
其他货币资金	324,962.71	591,054.92
合计	2,291,451.36	5,865,443.02

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司存在冻结平台保证金 63,000.00 元。

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝	178,461.97	395,628.01
有赞商城	100,508.73	115,837.32
京东钱包	45,992.01	79,589.59
合计	324,962.71	591,054.92

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,494,481.89	1,408,156.96
合计	2,494,481.89	1,408,156.96

(一) 应收票据

无

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,630,436.81	100.00	135,954.92	5.17	2,494,481.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,630,436.81	100.00	135,954.92	5.17	2,494,481.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,483,825.53	100.00	75,668.57	5.10	1,408,156.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,483,825.53	100.00	75,668.57	5.10	1,408,156.96

2. 应收账款分类说明

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	2,600,866.80	130,043.34	5.00
1—2 年	24.21	2.42	10.00
2—3 年	29,545.80	5,909.16	20.00
合计	2,630,436.81	135,954.92	5.17

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,286.35 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	1,047,697.40	39.83	52,384.87
浙江天猫供应链管理有限公司	579,722.95	22.04	28,986.15
中粮海优（北京）有限公司	385,147.49	14.64	19,257.37
重庆唯品会电子商务有限公司	237,018.46	9.01	11,850.92
唯品会（中国）有限公司	168,391.06	6.40	8,419.55
合计	2,417,977.36	91.92	120,898.86

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	913,247.24	100.00	618,131.31	100.00
合计	913,247.24	100.00	618,131.31	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆京东海嘉电子商务有限公司	698,159.60	76.45	2018 年度	尚未结算
黄山市锐翔包装股份有限公司	123,375.95	13.51	2018 年度	尚未结算
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	48,983.75	5.36	2018 年度	尚未结算
浙江搜道网络技术有限公司	19,600.00	2.15	2018 年度	尚未结算
北京慧博科技有限公司	5,000.00	0.55	2018 年度	尚未结算
合计	895,119.30	98.02		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	342,475.20	415,789.78
合计	342,475.20	415,789.78

（一）应收利息

无

（二）应收股利

无

（三）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	665,376.00	100.00	322,900.80	48.53	342,475.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	665,376.00	100.00	322,900.80	48.53	342,475.20

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	637,224.65	100.00	221,434.87	34.75	415,789.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	637,224.65	100.00	221,434.87	34.75	415,789.78

2. 其他应收款分类说明

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	134,000.00	6,700.00	5.00
1—2 年	114,000.00	11,400.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	97,000.00	48,500.00	50.00
4—5 年	320,376.00	256,300.80	80.00
合计	665,376.00	322,900.80	48.53

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,465.93 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	389,000.00	379,000.00
服务费	60,000.00	60,000.00
备用金	82,000.00	61,000.80
押金	134,376.00	134,376.00
其他		2,847.85
合计	665,376.00	637,224.65

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的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门振泰成科技有限公司	房租押金	134,376.00	4-5 年	20.20	107,500.80
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	130,000.00	1-2 年、3-4 年、4-5 年	19.54	60,000.00
唯品会（中国）有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	15.03	80,000.00
浙江天猫技术有限公司	服务费	60,000.00	1 年以内	9.02	3,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
亚马逊卓越有限公司	保证金	60,000.00	1-2 年	9.02	6,000.00
合计		484,376.00		72.81	256,500.80

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,421,919.22		3,421,919.22	4,341,224.98		4,341,224.98
发出商品	5,001,581.70		5,001,581.70	3,206,470.85		3,206,470.85
合计	8,423,500.92		8,423,500.92	7,547,695.83		7,547,695.83

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,000,000.00	
预交所得税	24,770.66	158,429.14
待摊费用	19,638.19	19,208.02
合计	2,044,408.85	177,637.16

注释7. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	160,982.91	185,910.05	346,892.96
2. 本期增加金额		10,677.11	10,677.11
购置		10,677.11	10,677.11
3. 本期减少金额		37,827.99	37,827.99
处置或报废		37,827.99	37,827.99
4. 期末余额	160,982.91	158,759.17	319,742.08
二. 累计折旧			
1. 期初余额	76,171.06	76,846.24	153,017.30
2. 本期增加金额	30,586.68	34,255.68	64,842.36
本期计提	30,586.68	34,255.68	64,842.36
3. 本期减少金额		35,937.00	35,937.00
处置或报废		35,937.00	35,937.00
4. 期末余额	106,757.74	75,164.92	181,922.66
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	54,225.17	83,594.25	137,819.42
2. 期初账面价值	84,811.85	109,063.81	193,875.66

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	343,205.95	343,205.95
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	343,205.95	343,205.95
二. 累计摊销		
1. 期初余额	180,437.33	180,437.33
2. 本期增加金额	68,641.20	68,641.20
本期计提	68,641.20	68,641.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	249,078.53	249,078.53
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	94,127.42	94,127.42
2. 期初账面价值	162,768.62	162,768.62

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			296,086.19	74,021.55
可抵扣亏损			2,099,452.30	524,863.07
合计			2,395,538.49	598,884.62

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
未实现内部利润		
资产减值准备	458,855.72	1,017.25
可抵扣亏损	2,250,594.89	127,359.33
合计	2,709,450.61	128,376.58

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,643,608.19	4,692,120.36
合计	5,643,608.19	4,692,120.36

（一）应付票据

无

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,311,578.70	4,325,673.27
应付租赁费	42,898.59	322,034.14
应付运费	274,130.90	44,412.95
其他	15,000.00	
合计	5,643,608.19	4,692,120.36

注：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	8,594.85	255.55
合计	8,594.85	255.55

注：期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	909,685.38	6,309,115.72	6,204,599.39	1,014,201.71
离职后福利-设定提存计划		221,282.41	221,282.41	
合计	909,685.38	6,530,398.13	6,425,881.80	1,014,201.71

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	909,685.38	6,012,014.96	5,907,498.63	1,014,201.71
职工福利费		105,259.01	105,259.01	
社会保险费		132,841.75	132,841.75	
其中：基本医疗保险费		108,410.97	108,410.97	
工伤保险费		5,429.38	5,429.38	
生育保险费		19,001.40	19,001.40	
住房公积金		59,000.00	59,000.00	
合计	909,685.38	6,309,115.72	6,204,599.39	1,014,201.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		212,343.46	212,343.46	
失业保险费		8,938.95	8,938.95	
合计		221,282.41	221,282.41	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,747.11	44,646.39
城市维护建设税	2,609.23	5,820.29
教育费附加	1,863.74	4,084.84
印花税	1,681.00	393.70
合计	22,901.08	54,945.22

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,187.00	170,135.69
合计	72,187.00	170,135.69

（一）应付利息

无

（二）应付股利

无

（三）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房屋租金		26,875.20
押金保证金	50,000.00	50,000.00
平台使用费	20,000.00	20,299.99
往来及其他	2,187.00	72,960.50
合计	72,187.00	170,135.69

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	631,844.74			631,844.74
合计	631,844.74			631,844.74

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,547.37			21,547.37
合计	21,547.37			21,547.37

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-1,492,151.35	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-1,492,151.35	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,181,221.29	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-2,673,372.64	

注释19. 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	26,959,344.72	12,141,671.88	20,136,993.54	9,147,785.38
合计	26,959,344.72	12,141,671.88	20,136,993.54	9,147,785.38

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,197.49	73,432.38
教育费附加	103,576.65	51,853.31
车船使用税	1,500.00	1,500.00
印花税	13,737.60	5,430.78
合计	264,011.74	132,216.47

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,633,774.76	1,655,382.65
运输费	1,356,524.68	1,171,386.09
平台使用费	1,721,064.95	963,363.09
广告设计费	2,771,467.41	1,365,417.73
仓储费用	439,610.50	676,575.98
网店代运营服务费	9,747.17	116,297.26
业务招待费	26,061.29	1,035.00
差旅费	110,128.29	73,780.75
其他	6,661.34	16,678.32
合计	8,075,040.39	6,039,916.87

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,609,051.90	4,303,808.02
房租及水电费	619,851.35	865,786.97
办公费	440,024.70	427,200.78
交通费	26,812.70	26,402.89
差旅费	188,141.36	125,273.65
专业服务费	729,579.67	1,281,234.39
折旧及摊销	99,295.56	96,675.80
业务招待费	12,266.73	13,837.25
其他	6,697.21	7,040.97
合计	6,731,721.18	7,147,260.72

注释23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	32,893.69	34,774.78
手续费及其他	6,985.08	7,819.30
合计	-25,908.61	-26,955.48

注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	161,752.28	-29,882.06
合计	161,752.28	-29,882.06

注释25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	54,178.10	87,627.87
合计	54,178.10	87,627.87

注释26. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		261,800.00
个税手续费返还	6,427.86	22,578.42
合计	6,427.86	284,378.42

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市经费补助及融资奖励		161,800.00	与收益相关
厦门市商务局的电商补助		100,000.00	与收益相关
合计		261,800.00	

注释27. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助		261,800.00	详见附注六注释 26
合计		261,800.00	

注释28. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,890.99	103.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,890.99	103.72

注释29. 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
其他	10,692.50	5,075.73	10,692.50
合计	10,692.50	5,075.73	10,692.50

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	260,000.00		260,000.00
其他	2,800.00	10,765.06	2,800.00
合计	262,800.00	10,765.06	262,800.00

注释31. 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		
递延所得税费用	598,884.62	-517,250.75
合计	598,884.62	-517,250.75

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	-582,336.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-145,584.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	67,606.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,714.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	654,148.31
所得税费用	598,884.62

注释32. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,893.69	34,774.78
政府补助		261,800.00
其他	17,120.36	128,787.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	50,014.05	425,362.48

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
经营性费用付现支出	8,430,451.35	7,026,379.01
往来款项	126,100.04	2,025,506.31
捐赠支出	260,000.00	
其他	11,676.07	12,044.83
合计	8,828,227.46	9,063,930.15

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-1,181,221.29	-1,389,884.37
加：资产减值准备	161,752.28	-29,882.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,842.36	62,222.60
无形资产摊销	68,641.20	68,642.28
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“一”号填列）	1,890.99	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		103.72
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）	-54,178.10	-87,627.87
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	598,884.62	-517,250.75
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-875,805.09	-2,220,770.63
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,469,878.56	3,532,636.88
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,115,687.95	-3,342,398.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,569,383.64	-3,924,208.83
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	2,228,451.36	5,752,443.02
减：现金的期初余额	5,752,443.02	4,638,228.51

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,523,991.66	1,114,214.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,228,451.36	5,752,443.02
其中：库存现金	433.08	1,141.08
可随时用于支付的银行存款	1,966,055.57	5,273,247.02
可随时用于支付的其他货币资金	261,962.71	478,054.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,228,451.36	5,752,443.02

注释34. 所有权或使用权受限的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	63,000.00	有赞平台冻结保证金及不可用金额 63,000.00 元
合计	63,000.00	

七、 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	
厦门岭上茗茶电子商务有限公司	全国	厦门市	电商销售	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是支红。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 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
宋洪波	实际控制人之配偶
厦门美格新浪广告有限公司	实际控制人之配偶控制的其他公司
厦门美格新浪商务咨询有限公司	实际控制人之配偶控制的其他公司
厦门英智长城文化传播有限公司	实际控制人之配偶控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新宜达投资集团有限公司	股东
厦门茗润源投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
周挺	董事
古杰文	董事
方金元	董事
蔡学键	监事会主席、职工代表监事
胡娅萍	监事
吴宁毓	监事
陈海为	财务总监

（四） 关联方交易

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

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费用	上期确认的租赁费用
厦门美格新浪商务咨询有限公司	办公场所	320,000.00	320,000.00
合计		320,000.00	320,000.00

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	厦门美格新浪商务咨询有限公司		226,415.10
其他应收款			
	古文杰	4,000.00	4,000.00

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,494,481.89	1,820,239.35
合计	2,494,481.89	1,820,239.35

（一）应收票据

无

（二）应收账款**1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,630,436.81	100.00	135,954.92	5.17	2,494,481.89
其中：关联方组合					
账龄组合	2,630,436.81	100.00	135,954.92	5.17	2,494,481.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,630,436.81	100.00	135,954.92	5.17	2,494,481.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,686,455.55	100.00	75,668.57	4.49	1,610,786.98
其中：关联方组合	202,630.02	12.02			202,630.02
账龄组合	1,483,825.53	87.98	75,668.57	5.10	1,408,156.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,686,455.55	100.00	75,668.57	4.49	1,610,786.98

应收账款分类的说明：

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	2,600,866.80	130,043.34	5.00
1—2年	24.21	2.42	10.00
2—3年	29,545.80	5,909.16	20.00
合计	2,630,436.81	135,954.92	5.17

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,286.35 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	1,047,697.40	39.83	52,384.87
浙江天猫供应链管理有限公司	579,722.95	22.04	28,986.15
中粮海优（北京）有限公司	385,147.49	14.64	19,257.37
重庆唯品会电子商务有限公司	237,018.46	9.01	11,850.92
唯品会（中国）有限公司	168,391.06	6.40	8,419.55
合计	2,417,977.36	91.92	120,898.86

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	663,376.00	100.00	321,900.80	48.52	341,475.20
其中：关联方组合					
账龄组合	663,376.00	100.00	321,900.80	48.52	341,475.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	663,376.00	100.00	321,900.80	48.52	341,475.20

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	732,379.65	100.00	220,417.62	30.10	511,962.03
其中：关联方组合	104,500.00	14.27			104,500.00
账龄组合	627,879.65	85.73	220,417.62	35.11	407,462.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	732,379.65	100.00	220,417.62	30.10	511,962.03

2. 本报告期无实际核销的其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		104,500.00
保证金	387,000.00	372,000.00
备用金	60,000.00	61,000.80
技术服务费	82,000.00	60,000.00
押金	134,376.00	134,376.00
其他		502.85
合计	663,376.00	732,379.65

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门振泰成科技有限公司	房租押金	134,376.00	4-5 年	20.20	107,500.80
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	130,000.00	1-2 年、3-4 年、4-5 年	19.54	60,000.00
唯品会（中国）有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	15.03	80,000.00
浙江天猫技术有限公司	服务费	60,000.00	1 年以内	9.02	3,000.00
亚马逊卓越有限公司	保证金	60,000.00	1-2 年	9.02	6,000.00
合计		484,376.00		72.81	256,500.80

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门岭上茗茶电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,907,003.88	12,141,671.88	19,975,885.67	9,178,608.22
合计	26,907,003.88	12,141,671.88	19,975,885.67	9,178,608.22

十二、 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	-1,890.99	
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）		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,107.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-63,499.62	
合计	-190,498.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.17	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.37	-0.08	-0.08

厦门茶人岭电子商务股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月二十三日

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：

公司财务部办公室