

证券代码：834438

证券简称：良晋电商

主办券商：兴业证券

江苏良晋电子商务股份有限公司

Jiangsu Liangjin Electronic Commerce Share Co., LTD



年度报告

—2018—

公司年度大事记

- ◆ 2018年6月，上海松江联璧金融因非法吸收公众存款被立案，与联璧金融嫁接的斐讯“0元购”也因此暂停“返款”。由于库品汇公司自2017年开始销售斐讯产品，且该部分收入占总营收的比重较大。公司认为库品汇公司日后的经营存在重大风险，为了保护中小投资者利益，公司及时出让了所持有的库品汇公司的全部股权。公司于2018年8月10日召开2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司转让子公司 51%股权的议案》。
- ◆ 2018年10月24日，子公司南京微沐软件科技有限公司取得了《高新技术企业证书》，有效期三年。
- ◆ 2018年8月，杨飞通过现金收购等方式，使得挂牌公司的实际控制人及其一致行动人发生变更，公司的实际控制人由李迪、杨飞变更为杨飞。

目录

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	30
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、良晋电商	指	江苏良晋电子商务股份有限公司
君晓	指	南京君晓企业管理咨询有限公司
嘉同	指	南京嘉同企业管理顾问合伙企业（有限合伙）
隆领投资	指	隆领投资股份有限公司
富智康	指	富智康（南京）通讯有限公司
良晋信息	指	江苏良晋信息技术有限公司
众合壹讯	指	江苏众合壹讯信息科技有限公司
库品汇	指	江苏库品汇网络科技有限公司
隆达沃	指	南京隆达沃信息科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
分销	指	建立销售渠道，而销售渠道指某种商品或服务从生产者向消费者转移的过程中，取得这种商品、服务所有权帮助所有权转移的所有企业和个人
报告期、报告期内、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人杨飞、主管会计工作负责人杨小燕及会计机构负责人（会计主管人员）沈敬妮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）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人杨飞直接和间接共计持有公司 81.62%的表决权，对公司拥有绝对控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。
产品选型风险	由于手机市场竞争激烈，新机型、新功能层出不穷，手机流行风格切换速度不断加快，如果公司在选型方面出现偏差，导致存货积压，将对公司的经营性现金流和利润都产生较大影响。
办公用房未办理土地证、房产证的风险	子公司良晋信息在南京紫东国际创意园 A4 栋六层拥有办公用房，截至报告期末该处房产尚未取得土地使用权证和房屋所有权证，故公司固定资产权属存在一定瑕疵。
资产负债率过高的风险	本年末公司资产负债率为 113.70%较去年有大幅提升。从债务结构上看，公司负债基本为流动负债，主要为短期借款、应付账款、预收账款等。如果公司未来市场销售出现急剧下滑，可能导致经营性现金流量净额大幅下降，造成公司流动资金不足。
未弥补亏损达实收股本三分之一的风险	本年末公司累计未分配利润为-9224 万元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 5304 万元的三分之一，未来公司如在经营利润

	指标上未有较大增长，将持续带来亏损风险。
涉诉的风险	公司于 2019 年 4 月收到《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》，根据起诉书：2016 年 4 月至 6 月，良晋电商、良晋信息在无真实货物交易的情况下，为他人虚开增值税专用发票，虚开的税款数额合计人民币 15,679,861.31 元，公司员工李正刚和吴杨为单位犯罪直接的主管人员和直接责任人员。公司目前尚未收到湖北省黄石市相关人民法院的受理通知书，本案尚未开庭审理。如最终诉讼判决追究公司刑事责任，公司可能会有大额资金流出，从而可能会对公司的持续经营产生不利影响。
持续经营能力不确定的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计亏损 9,224.13 万元，净资产为-2,172.91 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产总额 4,155.21 万元。截至 2019 年 4 月 23 日，本公司尚有 1700 万元借款未到期，且已无银行授信额度，同时受到相关诉讼事项的影响，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

- 1、本期增加了涉诉的风险，原因为：公司于 2019 年 4 月收到《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》，根据起诉书：2016 年 4 月至 6 月，良晋电商、良晋信息在无真实货物交易的情况下，为他人虚开增值税专用发票，虚开的税款数额合计人民币 15,679,861.31 元，公司员工李正刚和吴杨为单位犯罪直接的主管人员和直接责任人员，良晋信息退赃 1000 万元。公司目前尚未收到湖北省黄石市相关人民法院的受理通知书，本案尚未开庭审理。如最终诉讼判决追究公司刑事责任，公司可能会有大额资金流出，从而可能会对公司的持续经营产生不利影响。
- 2、本期增加了持续经营能力不确定的风险，原因为：公司 2017 年度、2018 年度持续亏损，公司 2018 年发生净亏损 6,939.56 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，累计亏损 9,224.13 万元，净资产为-2,172.91 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产总额 4,155.21 万元。截至 2019 年 4 月 23 日，本公司尚有 1700 万元借款未到期，且已无银行授信额度，同时受到相关诉讼事项的影响，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏良晋电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Liangjin Electronic Commerce Share Co., LTD
证券简称	良晋电商
证券代码	834438
法定代表人	杨飞
办公地址	江苏省南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A4栋6楼

二、 联系方式

董事会秘书	王园媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-58771566
传真	025-84722356
电子邮箱	lj-qyyx@189china.net
公司网址	www.1322.com
联系地址及邮政编码	江苏省南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A4栋6楼 210046
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	江苏省南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A4栋6楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月16日
挂牌时间	2015年12月7日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（51）-机械设备、五金产品及电子产品批发（517）-其他机械设备及电子产品批发（5179）
主要产品与服务项目	移动通信产品的分销、零售与软件技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	南京君晓企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨飞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132010055205703XT	否
注册地址	南京市浦口区永宁街道工业集中区 298 号	否
注册资本（元）	5304 万元	否
不适用		

五、 中介机构

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

公司于 2019 年 4 月收到《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》，根据起诉书，公司涉嫌为他人虚开增值税发票。公司已于 2019 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《涉及诉讼公告》（公告编号：2019-005）。该案件尚未开庭审理，公司会积极应诉，依法主张自身权益。

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	1,642,391,888.91	3,211,850,983.64	-48.86%
毛利率%	-0.40%	1.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,395,550.93	-37,672,066.20	84.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,418,094.92	-38,331,616.86	68.05%
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）	-503.93%	-53.15%	-
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）	-467.78%	-54.34%	-
基本每股收益	-1.31	-0.71	84.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	146,774,130.89	357,981,431.10	-59.00%
负债总计	166,878,260.06	294,828,954.31	-43.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	-21,729,067.32	48,468,778.80	-144.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.41	0.91	-145.05%
资产负债率%（母公司）	71.05%	65.39%	-
资产负债率%（合并）	113.70%	82.36%	-
流动比率	0.75	1.05	-
利息保障倍数	-9.51	-4.30	-

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	78,758,839.97	23,013,924.91	242.22%
应收账款周转率	46.01	59.59	-
存货周转率	14.99	24.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-59.00%	6.22%	-
营业收入增长率%	-48.86%	-24.53%	-
净利润增长率%	-119.41%	-296.06%	-

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	53,040,000	53,040,000	0%
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	-5,997,149.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,582,477.00
委托他人投资或管理资产的损益	50,822.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,714,086.19
非经常性损益合计	-5,077,936.52
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-100,480.51
非经常性损益净额	-4,977,456.01

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
应收票据				

应收账款	58,870,608.68		45,890,531.36	
应收票据及应收账款		58,870,608.68		45,890,531.36
应付票据			6,588,447.00	
应付账款	54,816,631.25		12,626,379.37	
应付票据及应付账款		54,816,631.25		19,214,826.37
应付利息	307,861.08		281,250.00	
应付股利	154,324.93		154,324.93	
其他应付款	19,910,152.44	20,372,338.45	34,592,960.64	35,028,535.57
管理费用	28,312,662.71	21,165,203.72	16,518,927.43	13,716,872.74
研发费用		7,147,458.99		2,802,054.69

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

营业利润审定数比业绩快报数减少 42.35%，利润总额审定数比业绩快报数减少 42.78%，归属于挂牌公司股东的净利润审定数比业绩快报数减少 38.90%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润审定数比业绩快报数减少 24.75%，基本每股收益审定数比业绩快报数减少 39.36%，加权平均净资产收益率审定数比业绩快报数减少 136.91%，归属于挂牌公司股东的所有者权益审定数比业绩快报数减少 123.19%，归属于挂牌公司股东的每股净资产审定数比业绩快报数减少 127.78%。差异原因主要为（1）会计师事务所出于谨慎性原则考虑将公司未决诉讼所付款项全额计提了坏账准备；（2）对子公司减持股份使得其不再并入合并范围内，业绩快报中错误调整了期初未分配利润，从而增加了当期的利润总额，会计师事务所审计时调整了该金额。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

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

公司在手机分销领域深耕多年，掌握了行业领先的品牌客户资源，结合近年来大力投入的技术能力，建立了基于信息化系统和数据分析的差异化采购模式，构建了全渠道的数字化供应链服务平台，实现了销售通路的信息流自动化和标准化。

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

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

公司经过多年的技术投入，将进一步通过与手机厂商及制造商的战略合作，从研发设计资源、生产制造、品牌服务、物流配送和销售推广，形成基于网络技术、软件系统、数据驱动的资源配置新型生产方式，通过 B2B 和 B2C 的业务模式，致力于为上游厂商提供品牌定位、功能设计、市场营销、销售覆盖、渠道管控、流量经营、合作支撑等一站式的 S2B2C 解决方案。

核心竞争力分析：

1、 效率的优势

用互联网思维不断开展模式创新，从各角度不断提升公司整体效率与资源整合能力，公司较早的采

用了互联网的分销模式，打破了原有层层分包的长链条传统模式，剥离了线下门店，颠覆行业各环节运作。公司采取网站化运营思路，通过电商平台、交易信息发布平台、云采购平台、采购需求平台等模块在线完成，全面实现了资源快速整合、信息高效流转。通过信息化管理，各部门及时获知准确的信息，实现企业扁平化的管理，优化企业业务流程，方便内部的沟通，数据共享快捷。

2、战略联盟的优势

2015 年公司引进了战略投资者富智康和隆领投资，提高了产品供应链整合实力，也取得了更多的品牌商和合作的机会。

3、技术的优势

由于手机分销行业许多特有的销售模式与商品属性导致通用的电商平台无法全面满足需求，而一般的软件开发企业也往往由于缺乏对行业的深入理解而无法完成个性化定制，公司根据上述情况，于 2011 年正式组建了自身的软件开发技术团队，从内部需求出发，为公司打造量身定制的个性化电子商务平台，快速推进了公司的电子商务化、并且在强有力的技术支撑下、不断推陈出新，创造性地发展出多种互联网经营模式。截至报告期末，公司共获得 4 项软件产品证书，19 项计算机软件著作权证书。

4、团队优势

公司团队有较强的执行力，团队学习能力强，对目前日新月异、变化莫测的市场有较强的适应及反应能力。技术团队从诞生起，就把对行业的精准理解作为基本出发点，在多年的系统开发中积累了丰富的经验。不仅为公司内部提供有效的技术支撑，还为业内同行提供精确的个性化电子商务平台定制。

5、运营成本控制优势

公司经过多年发展和实践，成功制定了简洁高效的内部流程。从采购、付款、出入库到销售均采用线上流程，同时，技术团队也提供了电脑端及手机端同步支撑，方便了各环节的操作及审批流程，节约了人力物力，更重要的是减少了大量时间成本。

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，公司实现营业总收入：164,239.19 万元，较上年同期下降 48.86%；资产总计：14,677.41 万元，较上年同期下降 59.00%；归属于挂牌公司股东的净利润：-6,939.56 万元，较上年同期增加亏损 84.21%。

影响经营业绩的主要原因：报告期内，公司主业受整体行业下行因数影响，减少业务品牌的合作，销售下滑，公司调整了体系内子公司结构，通过关、停、转让方式调整公司运营结构，力争从节约费用、控制投入、优化人员，业务整合方向着手突破经营困难，业务重点是进行业务整合和消化原有库存，导致销售收入及毛利随之减少，对公司经营业绩带来很大影响。

(二) 行业情况

2018 年中国手机市场持续低迷，国内手机市场总体出货量 4.14 亿部，同比下降 15.6%。其中，智能手机出货量 3.9 亿部，同比下降 15.5%。中国人均手机拥有量超过 1.2 部，而随着设备生命周期不断延长，用户的换机周期也不断延长，预计 2019 年中国整体手机市场销量规模将在 4.1 亿台左右徘徊，呈现销量持续下滑趋势。

根据 GFK 市场研究公司对于导致 2018 年大盘下滑过快的原因分析如下：1.国家宏观经济转型，加上 2018 年贸易问题中的黑天鹅事件，更加剧了上游制造业集体压力。2.长久以来，线下市场规模的快速成长实际得益于行业补贴的助力，这虽然加快了行业发展速度但却一定程度上弱化了线下零售自身能力发展的程度。3.破窗效应，行业恐慌心理加剧市场收缩力度。4.行业寡头格局弱化市场弹性，品牌间“增，降”接盘的转换失衡。5.中国手机行业高速发展至今，规模浮动空间也在不断增大，在以上问题的综合催化下，2018 年导致行业浮动“泡沫”集中破裂。

手机市场行业下行趋势的突然加速，使得市场竞争更加白热化。公司代理的主要品牌（美图、索尼、锤子等）市场份额下滑严重，公司从销售型向服务型转变过程中消化原传统经营模式下的产品库存，盘活公司资产，降低货品在库的跌价风险，而货品整体销售价格倒挂形成了负毛率，造成经营业绩亏损。

(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		本期期末与上年同期
	金额	占总资	金额	占总资产	

		产的比 重		的比重	末金额变 动比例
货币资金	7,484,228.33	5.10%	62,779,388.23	17.54%	-88.08%
应收票据及应收账款	9,485,868.03	6.46%	58,870,608.68	16.45%	-83.89%
存货	75,028,211.78	51.12%	140,171,796.08	39.16%	-46.47%
投资性房地产	-	0.00%			
长期股权投资	456,278.32	0.31%	3,000,000.00	0.84%	-84.79%
固定资产	20,671,107.24	14.08%	23,049,097.26	6.44%	-10.32%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	41,750,000.00	28.45%	129,310,484.56	36.12%	-67.71%
长期借款	-	0.00%	1,800,000.00	0.50%	-100.00%
其他流动资产	13,995,005.05	9.54%	22,567,813.36	6.30%	-37.99%
无形资产	225,515.47	0.15%	1,732,262.43	0.48%	-86.98%
商誉		0.00%	20,135,635.31	5.62%	-100.00%
长期待摊费用	95,068.46	0.06%	2,156,833.61	0.60%	-95.59%
其他应收款	5,554,327.48	3.78%	9,146,440.26	2.56%	-39.27%
递延所得税资产	-	0.00%	1,482,814.20	0.41%	-100.00%
应付票据及应付账款	85,241,657.00	58.08%	54,816,631.25	15.31%	55.50%
预收款项	36,098,809.30	24.59%	4,044,387.45	1.13%	792.57%
应交税费	255,435.00	0.17%	2,870,033.53	0.80%	-91.10%
其他应付款	1,732,358.76	1.18%	20,372,338.45	5.69%	-91.50%
应付职工薪酬	-	0.00%	1,678,629.26	0.47%	-100.00%
其他流动负债	-	0.00%	77,536,449.81	21.66%	-100.00%
其他综合收益	-505,559.32	-0.34%	296,735.87	0.08%	-270.37%
未分配利润	-92,241,328.67	-62.85%	-22,845,777.74	-6.38%	-303.76%
资产总额	146,774,130.89	-	357,981,431.10	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上年减少 88.08%，主要是银行借款到期，归还银行借款所致；
- 2、应收票据及应收账款：报告期内，应收票据及应收账款较上年减少 83.89%，主要是公司收紧赊销政策，收回前期应收账款所致。同时随着公司收入规模的减少，应收账款余额也大幅减少；
- 3、存货：报告期内，存货较上年减少 46.47%，主要是公司销售模式的转变，为减少库存积压产生亏损，处理前期滞销库存所致；
- 4、长期股权投资：报告期内，长期股权投资较上年减少 84.79%，主要是由于本公司在 2018 年 3 月 31 日与肖祥辉签订深圳市浩丰电子商务有限公司《股权转让协议》，将本公司持有 30%股权以 300 万元转让给肖祥辉，由此减少了长期股权投资 300 万所致；

- 5、短期借款：报告期内，短期借款较上年减少 67.71%，主要是偿还到期的短期借款所致；
- 6、长期借款：报告期内，长期借款较上年减少 100.00%，均转换为一年内到期的非流动负债；
- 7、其他流动资产：报告期内，其他流动资产较上年减少 37.99%，主要是库存较少从而相应的待抵扣进项税额减少以及众合壹讯校园店铺装修费用不再摊销所致；
- 8、无形资产：报告期内，无形资产较上年减少 86.98%，主要是无形资产正常摊销以及转让库品汇（库品汇占有大额无形资产）所致；
- 9、商誉：报告期内，商誉较上年减少 100.00%，公司于 2018 年 8 月将所持有的库品汇 51%股权转让给蒙杰荣，原合并库品汇商誉不复存在；
- 10、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用较上年减少 95.59%，主要是按准则正常摊销以及为优化产业结构，提前关闭众合壹讯的校园店铺所致；
- 11、其他应收款：报告期内，其他应收款较上年减少 39.27%，主要是收回去年股权转让款以及收回部分店铺保证金所致；
- 12、递延所得税资产：报告期内，递延所得税资产较上年减少 100%，主要是由于报表出现大额亏损，管理层出于谨慎性原则考虑，暂不计提递延所得税资产；
- 13、应付票据及应付账款：报告期内，应付票据及应付账款较上年增加 55.50%，主要是供应商给予一定的信用期所致；
- 14、预收款项：报告期内，预收款项较上年增加 792.57%，主要是公司大部分采用先收款后发货的销售，临近期末款已经收到，但暂未发货所致；
- 15、应交税费：报告期内，应交税费较上年减少 91.10%，主要是企业亏损计提所得税减少以及企业毛利下降所缴纳的增值税减少；
- 16、其他应付款：报告期内，其他应付款较上年减少 91.30%，公司于 2018 年 8 月将所持有的库品汇 51%股权转让给蒙杰荣，原需支付的投资款 1239 万不再需要支付；
- 17、应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬较上年减少 100.00%，主要是由于经营亏损，取消年终奖，年底不用计提年终奖；
- 18、其他流动负债：报告期内，其他流动负债较上年减少 100.00%，是公司委托贷款、平台借款以及京东融资款项均已全部到期归还完毕；
- 19、其他综合收益：报告期内，其他综合收益较上年减少 270.37%，均为汇率变动导致良晋（香港）有限公司外币报表折算差额；
- 20、未分配利润：报告期内，未分配利润较上年减少 303.76%，由于报告期内公司亏损所致。

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	1,642,391,888.91	-	3,211,850,983.64	-	-48.86%
营业成本	1,648,974,327.29	100.40%	3,151,056,949.89	98.11%	-47.67%
毛利率%	-0.40%	-	1.89%	-	-
税金及附加	933,654.78	0.06%	1,640,726.86	0.05%	-43.10%
管理费用	14,447,649.41	0.88%	21,165,203.72	0.66%	-31.74%
研发费用	4,189,452.34	0.26%	7,147,458.99	0.22%	-41.39%
销售费用	16,828,702.19	1.02%	36,695,706.83	1.14%	-54.14%
财务费用	8,445,970.24	0.51%	11,652,284.55	0.36%	-27.52%
资产减值损失	17,243,141.56	1.05%	14,766,495.47	0.46%	16.77%
其他收益	3,577,018.35	0.22%	1,311,666.88	0.04%	172.71%
投资收益	-6,202,872.83	-0.38%	167,853.39	0.01%	-3,795.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,684.73	0.00%	-9,945.08	0.00%	83.06%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-71,298,548.11	-4.34%	-30,804,267.48	-0.96%	-131.46%
营业外收入	123,291.38	0.01%	126,071.79	0.00%	-2.21%
营业外支出	1,837,377.57	0.11%	831,768.06	0.03%	120.90%
净利润	-74,133,853.24	-4.51%	-33,787,452.17	-1.05%	-119.41%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入为 1,642,391,888.91，较上年减少 48.86%，主要是由于手机市场整体销售下滑以及公司调整业务结构逐步缩减公司规模所致；

2、营业成本：报告期内，营业成本较上年减少 47.67%，由于营业收入的减少相应导致营业成本的减少；

3、毛利率：毛利率为-0.4%，手机行业市场整体低靡，传统的经销模式更将受到自营产品库存跌价等风险，报告期内公司消化库存出现了销售价格倒挂带来的负毛利情况；

4、税金及附加：报告期内，税金及附加较上年减少 43.10%，主要是公司销售毛利下降所需缴的增值税下降从而相应的附加税费下降以及公司销售收入的减少从而相应的印花税减少；

5、管理费用：报告期内，管理费用较上年减少 31.74%，主要是合并范围变更、公司业务规模下降

导致相应的人员费用、招待费用等相应减少；

6、研发费用：报告期内，研发费用较上年减少 41.39%，主要是转让库品汇（库品汇发生大额研发费用）公司所致；

7、销售费用：报告期内，销售费用较上年减少 54.14%，主要是合并范围变更、手机销售业务下滑以及调整业务结构导致公司所需销售人员减少以及相应的平台费用、招待费用等也对应下降；

8、其他收益：报告期内，其他收益较上年增加 172.71%，主要是政府补助款项增加；

9、投资收益：报告期内，投资收益较上年减少 3795.41%，主要是处置长期股权投资产生的投资损失所致；

10、资产处置收益：报告期内，资产处置收益较上年增加 83.06%，主要是处置废旧固定资产所致；

11、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年增加 120.90%，主要为盘亏损失，子公司众合壹讯的一批电子产品需回厂升级，后因时任负责人管理不善导致公司未能及时取回产品；

12、所得税费用：报告期内，所得税费用较上年减少 50.77%，主要是企业亏损不用计提所得税费用。

(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	1,642,326,729.19	3,211,789,686.34	-48.87%
其他业务收入	65,159.72	61,297.30	6.30%
主营业务成本	1,648,974,327.29	3,151,056,949.89	-47.67%
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%
手机	1,526,933,317.53	92.97%	2,756,389,692.71	85.82%
智能硬件	77,189,637.83	4.70%	259,256,200.76	8.07%
配件	31,436,717.17	1.91%	175,631,538.68	5.47%
技术服务费	6,767,056.66	0.41%	18,236,613.16	0.57%
电器	-	-	2,275,641.03	0.07%
合计	1,642,326,729.19	100.00%	3,211,789,686.34	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

		例%		例%
江苏省	815,335,990.82	49.64%	1,087,217,679.47	33.85%
上海市	223,791,861.78	13.63%	300,084,100.29	9.34%
重庆市	171,763,088.17	10.46%	-	0.00%
浙江省	154,214,035.35	9.39%	92,086,052.89	2.87%
广东省	88,308,982.27	5.38%	445,704,579.86	13.88%
北京市	42,398,295.50	2.58%	179,182,769.06	5.58%
山东省	41,386,701.74	2.52%	371,211,890.67	11.56%
香港	40,680,442.30	2.48%	159,075,163.29	4.95%
湖北省	9,821,527.57	0.60%	27,165,167.37	0.85%
福建省	6,025,940.17	0.37%	18,372,401.41	0.57%
云南省	4,467,638.59	0.27%	111,799,686.67	3.48%
安徽省	3,943,269.73	0.24%	28,065,964.94	0.87%
辽宁省	977,931.01	0.06%	-	-
河北省	558,161.71	0.03%	34,949,310.91	1.09%
河南省	320,754.52	0.02%	2,514,053.90	0.08%
吉林省	216,344.84	0.01%	-	-
内蒙古自治区	90,470.08	0.01%	-	-
天津市	77,466.52	0.00%	4,457,157.31	0.14%
四川省	67,948.72	0.00%	9,345,691.24	0.29%
江西省	4,310.34	0.00%	22,887,168.48	0.71%
海南省	-	0.00%	20,213.68	0.00%
贵州省	-	0.00%	24,983,915.27	0.78%
广西省	-	0.00%	2,296,732.30	0.07%
湖南省	-	0.00%	7,787,694.37	0.24%
其他	37,875,567.46	2.31%	282,582,292.96	8.80%
合计	1,642,326,729.19	100.00%	3,211,789,686.34	100.00%

收入构成变动的的原因:

2018 年公司营业收入为 164,239.19 万元，较上年同期下降 48.86%，2018 年智能手机市场销量增幅开始出现下滑，据相关数据统计，国内手机市场总体出货量 4.14 亿部，同比下降 15.6%。其中，智能手机出货量 3.9 亿部，同比下降 15.5%。公司调整业务结构，逐步缩减公司的规模，一方面的业务重点是进行业务整合和消化原有库存，年初出现中兴事件后，停掉原销售中兴手机的南京朋汇网络科技有限公司的日常销售，后转型到大健康领域，剥离出合并报表；众合壹讯公司业务主要以教育领域的苹果产品线下零售为主，主要消费群体为高校学生，受制于客单价过高和消费能力，加上线下零售店的运营成本较高、市场占有率及新品利润空间下降等因素，导致公司亏损严重，因此逐步关闭江苏众合壹讯科技有限公司的各门店，从苹果的教育体系一级代理转到二级代理，逐步缩停苹果教育体系的销售；因中美

贸易战的影响，外贸的销售受其影响下滑，公司停止香港良晋的销售，重心转到国内；随着人员成本的日渐增加，线上零售毛利空间日剧激烈，年初解散零售平台天猫、京东等线上零售团队；2018年6月因联璧金融案件已发的斐讯销售受到极大影响，公司将原并购的江苏库品汇科技有限公司转让，合并报表范围逐步减少，营业收入下滑。

从销售地域角度分析，公司今年香港的收入仅实现4068万元，较去年下降1.18亿元，而内地的销售逐步向江浙地区和直辖市集中，内地的销售下滑14.51亿，其中：主要下滑省份是有广东省、北京、山东省与云南省的销售下滑；随着原控股子公司的剥离，销售收入减少；网上零售平台关闭，销售收入销售。

从销售方式分析，批发销售较上年减少13.15亿，主要原因是业务规模缩减；零售业务减少2.5亿，主要是今年解散线上主要零售团队。

从销售构成角度分析，今年公司主要手机销售额在下降12.29亿，主要是公司整体结构调整，公司规模缩减，暂停香港销售、剥离部分子公司、暂停零售平台、逐步缩减江苏省外的销售额；智能硬件减少1.82亿，主要是停止了苹果教育体系销售形成；配件减少1.44亿，主要暂停零售平台的销售形成。

(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	南京长江联合贸易有限公司	321,134,997.00	19.55%	否
2	浙江问问网络科技有限公司	169,804,220.00	10.34%	否
3	重庆迪信通智能技术有限公司	116,131,506.12	7.07%	否
4	南京业彩物资贸易有限公司	95,835,317.00	5.84%	否
5	上海能良电子科技有限公司	91,339,089.00	5.56%	否
	合计	794,245,129.12	48.36%	-

(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	深圳市爱施德股份有限公司	202,827,317.97	11.12%	否
2	中国移动通信集团终端有限公司安徽分公司	177,302,297.50	9.72%	否
3	西藏酷爱通信有限公司	157,763,233.74	8.65%	否
4	天翼电信终端有限公司江苏分公司	156,735,245.00	8.60%	否
5	小米通讯技术有限公司	90,452,462.40	4.96%	否
	合计	785,080,556.61	43.05%	-

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	78,758,839.97	23,013,924.91	242.22%
投资活动产生的现金流量净额	11,851,238.22	-14,439,340.05	182.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-110,312,076.86	-24,222,711.93	-355.41%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2018 年经营活动产生现金流量净额较 2017 年增加 5,574.49 万元，经营性现金流量净额为正数，经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司 2018 年应收账款较去年同期减少了 4,938.47 万元，预收款项较去年同期增加了 3,205.44 万元，同时存货较去年同期减少了 6,514.36 万元，应付账款较去年同期增加了 3,042.50 万元，上述变动综合导致了经营活动产生的现金流量净额增加。

公司 2018 年度净利润为-74,133,853.24 元，与经营活动产生的现金流量净额的差异为 152,892,693.21 元，差异来自于资产减值准备 17,243,141.56 元，存货的减少 64,263,395.78 元，经营性应收项目的减少 42,714,240.02 元，财务费用 8,821,923.87 元，投资损失 6,202,872.83 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2018 年投资活动产生现金流量净额较 2017 年增加 2,629.06 万元，主要原因是由于处置子公司及其他营业单位等收到的现金净额较去年增加了 1,082.33 万元，投资支付的现金净额较去年同期减少了 970.62 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2018 年筹资活动产生现金流量净额为负数，较去年减少了 355.41%，主要因为公司 2018 年偿还债务支付的现金较去年同期增加 5,352.13 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 6 家子公司，分别是：江苏良晋信息技术有限公司、江苏众合壹讯信息科技有限公司、南京微沐软件科技有限公司、良晋（香港）有限公司、南京数码科技有限公司、南京隆达沃信息科技有限公司。

公司拥有三家子公司净利润对公司净利润影响达 10%以上，具体情况如下：

1、江苏库品汇网络科技有限公司：成立于 2012 年 3 月 19 日，注册资本为 3,000,000.00 元，主营业务为通讯设备及其配件销售，以 B2B 销售模式，公司持股比例由 51%减少至 0%。库品汇截止到 2018 年度 7 月营业收入为 48,251,187.81 元，净利润为-7,485,974.64 元。

2、江苏良晋信息技术有限公司：成立于 2014 年 07 月 02 日，注册资本为 12,000,000 元，主营业务为：计算机技术咨询；电子产品研发；通讯设备、笔记本电脑、手机配件、家电销售；电子产品销售等，以 B2B 销售模式，公司持股比例 100%。2018 年度营业收入为 1,286,046,780.93 元，净利润为 -28,889,501.06 元。

3、江苏众合壹讯信息科技有限公司：成立于 2016 年 5 月 24 日，注册资本为 30,000,000.00 元，主营业务为信息科技研发；电子产品研发、销售；计算机技术咨询等，公司持股 90%。江苏众合壹讯信息科技有限公司年度营业收入为 32,188,704.94 元，净利润为 -8,555,250.38 元。

2018 年 7 月 9 日，江苏众合壹讯信息科技有限公司合肥分公司被合肥市经济开发区市场监督管理局列入经营异常名录，原因为分公司未依据《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018 年度，申购一笔交通银行“日增利 B 款”，全年累计金额 500 万元，总投资收益为 3,434.26 元。

2、2018 年度，申购多笔交通银行“蕴通财富”生息 365，为当日可赎回理财，全年累计购买金额 9,900.00 万元，总投资收益为 42,890.44 元。根据公司《委托理财管理制度》规定，上述理财金额单笔均未超过总经理审批权限，均由总经理审批通过并执行。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,189,452.34	7,147,458.99
研发支出占营业收入的比例	0.26%	0.22%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	32	24
研发人员总计	34	26
研发人员占员工总量的比例	14.78%	37.14%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

2018 年，公司重点研发使用几类项目，标准化产品库管理系统、财务报表管理系统、二手机在线评估系统、进销存数据查询系统、费用报销系统。系统主要分对内支撑和对外服务两大类型，对内服务的项目主要从产品信息管理、采购管理、财务管理和系统对接标准化等环节对公司的现有系统进行完善和联通，对外项目用于对公司电商相关业务的系统支撑。所有系统开发完成后，公司的所有业务将实现信息化和对接，业务流转最大程度实现自动化和系统化，极大的提高效率，实现无纸化办公移动化办公。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

√适用□不适用

审计意见类型：	带持续经营能力存在重大不确定性段落的保留意见
---------	------------------------

董事会就非标准审计意见的说明：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）接受江苏良晋电子商务股份公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2018 年财务报表进行了审计，并出具了信会师报字[2019]第 ZH10234 号保留意见审计报告。

1、审计报告中涉及“形成保留意见的基础”和“与持续经营相关的重大不确定性”的内容如下：

“二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十一、（二）所述，良晋电商于 2019 年 4 月 4 日收到了《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》（鄂黄检刑诉[2019]1 号），该未决诉讼事项涉及良晋电商 2016 年度与广东本邦电器有限公司的相关经济事项。由于该案件尚未开庭，管理层无法判断诉讼结果以及是否对公司持续经营能力产生重大影响，对是否可能产生相关的损失无法作出会计估计。我们未能就管理层的会计估计和对持续经营能力的评估获取充分、适当的审计证据，无法确认上述事项是否会对财务报表产生重大影响。

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，我们独立于良晋电商，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（一）所述，良晋电商 2018 年发生净亏损 6,939.56 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，累计亏损 9,224.13 万元，净资产为-2,172.91 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，

良晋电商流动负债高于流动资产总额 4,155.21 万元。如财务报表附注十三、（一）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十三、（一）所示的其他事项，表明存在可能导致对良晋电商持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

2、董事会意见

公司董事会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。未来公司将按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

2. 关键审计事项说明：

详见本报告第十一节、一所述。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

执行《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 9,485,868.03 元，上期金额 58,870,608.68 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 85,241,657.00 元，上期金额 54,816,631.25 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 462,186.01 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 4,189,452.34 元，上期金额 7,147,458.99 元，重分类至“研发费用”。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期初合并财务报表范围内子公司共 8 家，报告期末合并财务报表范围内子公司共 6 家。报告期内，公司于 2018 年 8 月转让库品汇 51%的股权，转让后不再持有其股权；公司于 2018 年 8 月转让良晋健康（即原朋汇网络）60%的股权，转让后持有其 40%的股权，将其从合并报表中剥离。

（九） 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

公司 2017 年度、2018 年度持续亏损，截止报告期末，净资产为负，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。

为保证公司持续经营能力，公司将采取以下改善措施：

1. 公司高管及各级管理者在直属及相关的业务领域，本着快速、高效、高质的原则，有针对性的进行项目优化，全面提升运营效率。进一步落实内控制度，同时深入绩效考核，淘汰落后员工，培养公司核心人才，节约成本费用。加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。
2. 加强资金管理，控制开支。公司将加强应收账款催收工作，在内部经营管理方面控制不必要的开支，降低成本和费用。
3. 加强与股东及金融机构的沟通，必要时补充经营性现金流；
4. 公司实际控制人（大股东）作出承诺，必要时由公司实际控制人（大股东）向公司提供低息或无息借款，补充公司流动资金，以缓解短期资金周转压力。
5. 进一步提高现有产品的经营效益，开拓销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供独立定制服务，争取提高业务毛率。
6. 开拓业务新品类，针对已获取的电子烟销售许可尽快开拓市场，加大销售，提高经营利润。
7. 继续争取政府和社会的支持，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够良性持续发展。

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2018年中国手机市场行业下行，基于目前市场态势，行业未来演进方向的基调将主要集中在“升级”方面：1. 手机市场高度饱和，水满则溢，手机品牌转战其他产品领域的趋势成必然，而产品生态的不断充实，将助推未来产品生态销售的套餐化和定制化。2. 传统零售渠道亟待升级，品牌商对于渠道的稳定性诉求增强，渠道自有化成为可能。3. 未来的主要竞争将不再局限于行业间，品牌间或是产品间，而是以互联网阵营为代表的內容生态与以实体企业为代表的产品生态间的竞争。4. 行业寡头格局下，可能出现两种演变方向，即品牌的自我裂变，或品牌的淘汰出局，品牌各自的利益诉求可能将倒逼市场进入新一轮的价格战。

(二) 公司发展战略

通讯行业中渠道覆盖能力和产品操盘策略的合理组合，影响着产品的市场发展走向。线上+线下的全渠道布局成为产品全面发展的新常态，渠道覆盖的拓展更加考验产品自身的整体实力。公司将通过互联网信息应用及网络技术，软件系统中嫁接智能云仓管理系统直接链接上游供应商和下游中小客商，使得供应商实现库存共享，销售商专注于流量及转换，致力于优化行业销售通路，提高信息传递效率，降低下游客户运营成本，减少无效物流，提高库存资金周转率，同时可叠加手机附属产品，进一步提高毛利。智能云仓管理系统旨在为客户构建复合盈利模式并提供更有竞争力的低成本解决方案。

(三) 经营计划或目标

根据公司未来发展战略，公司主营模式将以信息技术，数字驱动为行业的渠道变革、商品流通提供解决方案，具体体现为：

1、继续加大研发投入，软件系统迭代升级。公司长期以来以技术为主导，运用信息化平台为上下游提供服务，加强系统研发技术，更多的功能模块拓展，智能云仓系统持续巩固升级，进一步提高效率推动公司经营业绩发展。

2、继续完善公司治理，提升管理水平，进一步健全内控制度。基于全业务流程，完善 OA 审批系

统，在审核标准化的前提下提高效率为业务开展提供便利。

3、继续加强人才梯队建设，提高团队专业水平。按照公司发展战略，引进核心人才。

4、通过业务拓展、成本控制等措施，提高经营毛率，努力实现扭亏为盈。

(四) 不确定性因素

公司连续亏损 2 年，截止报告期末净资产为负，公司未来的大部分业务要占用流动资金较多，另基于云仓系统智能平台的业务运转情况，或将出现运营资金短缺，另无法准确预计该软件系统后期应用上的实际竞争力及用户体验，可能会影响公司经营目标的达成；国家政策因素、宏观经济的变化及市场环境的变化带来的行业波动也可能会对公司经营计划带来不利影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

报告期末，公司实际控制人发生变更，由李迪、杨飞先生两人共同控制变更为杨飞一人控制，杨飞以直接和间接方式可以控制公司 81.62%的表决权，对公司拥有绝对控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、办公用房未办理土地证、房产证的风险

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

应对措施：良晋信息与南京钟山创意产业发展有限公司在房屋转让合同中约定自房屋交付之日起

36 个月内，良晋信息、南京钟山创意产业发展有限公司按照有关规定办理完毕该房屋产权转移手续。南京钟山创意产业发展有限公司于 2018 年 12 月 17 日出具承诺函，承诺于 2019 年 6 月 30 日之前办理完成相关证件。

3、产品选型风险

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

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

4、资产负债率过高的风险

2018 年末公司资产负债率为 113.70%，较去年有大幅提升。从债务结构上看，公司负债基本为流动负债，主要为应付账款、预收账款、短期借款等。如果公司未来市场销售出现急剧下滑，可能导致经营性现金流量净额大幅下降，造成公司流动资金不足。

应对措施：公司 2019 年在原有业务基础上将着重发展品牌服务业务板块，充分利用公司在手机分销领域深耕多年所沉淀的宝贵资源，结合近年来着力发展的软件系统支撑能力，在原有交易平台 1322.com 系统中嫁接智能云仓管理系统直接链接上游供应商和下游中小客商，为客户构建复合盈利模式并提供更有竞争力的低成本解决方案。这将成为公司新的盈利增长点。

5、未弥补亏损达实收股本三分之一的风险

本年末公司累计未分配利润为-9224 万元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 5304 万元的三分之一，未来公司如在经营利润指标上未有较大增长，将持续带来亏损风险。

应对措施：公司在 2018 年经营变化中已对自身各方面的经营能力进行了分析、评估和调整，部署了模式上的转型，2019 年将通过对上游供应商和下游中小客商的供应链品牌服务，依据市场销售变化为客户提供定制化产品的服务，为客户构建复合式盈利模式，从而达到双赢效应，带来自身利润的提升。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、涉诉的风险

公司于 2019 年 4 月收到《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》，根据起诉书：2016 年 4 月至 6 月，良晋电商、良晋信息在无真实货物交易的情况下，为他人虚开增值税专用发票，虚开的税款数额合计人

民币 15,679,861.31 元，公司员工李正刚和吴杨为单位犯罪直接的主管人员和直接责任人员。公司目前尚未收到湖北省黄石市相关人民法院的受理通知书，本案尚未开庭审理。如最终诉讼判决追究公司刑事责任，公司可能会有大额资金流出，从而可能会对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：截至本报告披露日，公司目前尚未收到湖北省黄石市相关人民法院的受理通知书，本案尚未开庭审理。公司将依法主张自身的合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务，避免对公司及投资者造成损失。

2、持续经营能力不确定的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计亏损 9,224.13 万元，净资产为-2,172.91 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产总额 4,155.21 万元。截至 2019 年 4 月 23 日，本公司尚有 1700 万元借款未到期，且已无银行授信额度，同时受到相关诉讼事项的影响，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。

应对措施：

(1) 公司高管及各级管理者在直属及相关的业务领域，本着快速、高效、高质的原则，有针对性的进行项目优化，全面提升运营效率。进一步落实内控制度，同时深入绩效考核，淘汰落后员工，培养公司核心人才，节约成本费用。加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

(2) 加强资金管理，控制开支。公司将加强应收账款催收工作，在内部经营管理方面控制不必要的开支，降低成本和费用。

(3) 加强与股东及金融机构的沟通，必要时补充经营性现金流。

(4) 公司实际控制人（大股东）作出承诺，必要时由公司实际控制人（大股东）向公司提供低息或无息借款，补充公司流动资金，以缓解短期资金周转压力。

(5) 进一步提高现有产品的经营效益，开拓销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供独立定制服务，争取提高业务毛率。

(6) 开拓业务新品类，针对已获取的电子烟销售许可尽快开拓市场，加大销售，提高经营利润。

(7) 继续争取政府和社会的支持，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够良性持续发展。

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
南京市栖霞区中小企业贷款担保有限责任公司	10,000,000	2018.02.01--2021.02.01	抵押	连带	已事前及时履行	否
总计	10,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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

清偿和违规担保情况：

为补充流动资金，子公司江苏良晋信息技术有限公司（简称“良晋信息”）拟向南京银行股份有限公司珠江分行申请 1000 万元借款，期限为 1 年。该借款由南京市栖霞区中小企业贷款担保责任有限公司提供担保，由良晋信息以向南京钟山创意产业发展有限公司支付的购房款 2191.15 万元（所购买的房产位于南京紫东国际创意园 A4 幢 6 层，良晋信息尚未取得房产证或土地证）提供连带责任保证反担保。

上述对外担保已于 2018 年 2 月 1 日经 2018 年第一次临时股东大会审议，并通过了《关于子公司因自身贷款向担保公司提供反担保的议案》，公司已于 2018 年 1 月 16 日公布了《对外担保公告》（公告编号：2018-003）。

截至报告期末，上述担保事项合同尚未到期，不存在需要公司承担连带清偿责任的情况；报告期公司不存在违规对外担保。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,400,000.00	5,726.50
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	210,000,000.00	106,000,000.00
6. 其他	80,072,000.00	5,208,349.50

注：报告期内，日常性关联交易中“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”系与关联方深圳浩丰深圳市浩丰电子商务有限公司的交易。日常性关联交易“其他”中 65,159.72 元为子公司良晋信息给关联方君晓、嘉同提供房屋租赁服务的关联交易金额，5,143,189.78 元系公司与深圳市浩丰电子商务有限公司之间发生的代收、代收等交易金额。

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

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

（三） 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

公司于 2018 年 8 月 10 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于公司转让子公司 51% 股权的议案》，同意公司以人民币 700 万元的交易价格向蒙杰荣先生转让所持有的江苏库品汇网络科技有限公司 51% 的股份。本次股份转让未对公司业务产生不利影响，且不构成重大资产重组。上述事项详见《江苏良晋电子商务股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2018-042）。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人出具了《股东关于防止公司资金占用的承诺》，承诺其将在未来避免占用良晋电商及其子公司非经营性资金等行为。报告期内，公司控股股东、实际控制人严格遵守《股东关于防止公司资金占用的承诺》，不存在占用良晋电商及其子公司非经营性资金等行为。

2、公司共同实际控制人李迪、杨飞已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：（1）本人及本人控股企业不以任何形式从事或参与对良晋电商的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地点以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对良晋电商主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。（2）本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对良晋电商主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书面通知良晋电商，同时尽力促使良晋电商对该项业务拥有优先权，除非良晋电商明确表示放弃该项业务。（3）如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与良晋电商主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形，良晋电商有权要求本人及本人控股企业停止上述竞争业务，或停止投资相关企业或项目，并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。（4）如违反上述承诺与良晋电商进行同业竞争，而给良晋电商及其股东造成损失，由本人承担赔偿责任。报告期内，公司共同实际控制人李迪、杨飞已严格遵守《避免同业竞争承诺函》的内容，不存在违背《避免同业竞争承诺函》的事项发生。

3、公司其他董事、监事和高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》：“本人目前未从事或参与与良晋电商存在同业竞争的行为，并承诺为避免与良晋电商产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员已严格遵守《避免同业竞争承诺函》的内容，不存在违背《避免同业竞争承诺函》的事项发生。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》。

在报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背相关承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	存款质押	1,375,000.00	0.94%	开立银行承兑汇票存入的保证金
固定资产	房产质押	19,856,745.13	13.53%	为取得借款抵押在银行
总计	-	21,231,745.13	14.47%	-

(六) 调查处罚事项

良晋电商于 2019 年 4 月 4 日领取了《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》(鄂黄检刑诉[2019]1 号)(以下简称“起诉书”)。起诉书中被告单位及被告人涉及良晋电商、江苏良晋信息技术有限公司(良晋电商之子公司,以下简称“良晋信息”)、李正刚(良晋电商及良晋信息之业务经理)及吴杨(良晋电商及良晋信息之业务员)。

根据起诉书:2016 年 4 月至 6 月,被告单位良晋电商、良晋信息在无真实货物交易的情况下,为他人虚开增值税专用发票,虚开的税款数额合计人民币 15,679,861.31 元,被告人李正刚和吴杨为单位犯罪直接的主管人员和直接责任人员。良晋信息退赃 1000 万元。湖北省黄石市人民检察院认为以上各被告人的行为均触犯了《中华人民共和国刑法》,应当以虚开增值税专用发票罪追究其刑事责任。

截至目前,公司尚未收到湖北省黄石市相关人民法院的受理通知书

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	34,515,000	65.07%	12,369,900	46,884,900	88.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,395,000	38.45%	8,562,500	28,957,500	54.60%	
	董事、监事、高管	74,600	0.14%	-74,600	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,525,000	34.93%	-12,369,900	6,155,100	11.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	27.57%	-11,992,500	2,632,500	4.96%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		53,040,000	-	0	53,040,000	-	
普通股股东人数							23

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京君晓企业管理咨询有限公司	28,080,000	0	28,080,000	52.94%	0	28,080,000
2	南京嘉同企业管理顾问合伙企业（有限合伙）	11,700,000	0	11,700,000	22.06%	0	11,700,000
3	杨飞	3,510,000	0	3,510,000	6.62%	2,632,500	877,500
4	李迪	3,430,000	0	3,430,000	6.47%	3,430,000	0
5	富智康(南京)通讯有限公司	2,340,000	0	2,340,000	4.41%	0	2,340,000
6	隆领投资股份有限公司	2,340,000	0	2,340,000	4.41%	0	2,340,000
7	兴业证券股份有限公司做市	1,361,920	-15,800	1,346,120	2.54%	0	1,346,120

	专用证券账户						
8	陆天繁	74,600	18,000	92,600	0.17%	92,600	0
9	季明玉	40,800	5,600	46,400	0.09%	0	46,400
10	曹青春	39,400	400	39,800	0.08%	0	39,800
合计		52,916,720	8,200	52,924,920	99.79%	6,155,100	46,769,820

前十名股东间相互关系说明：

杨飞持有君晓 100% 股权，同时为嘉同的普通合伙人。除此之外，其他股东无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为江苏君晓投资有限公司，持有公司 52.94% 的股权。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

截至报告期末，杨飞直接持有股份公司的股份比例为 6.62%，间接通过嘉同、君晓持有股份公司 75.00% 表决权，共计持有股份公司 81.62% 的表决权，为公司实际控制人。

实际控制人基本情况如下：

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

事长。

报告期内，公司实际控制人由李迪、杨飞变为杨飞一人。

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、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	中国工商银行南京新港支行	12,000,000.00	5.23%	2014.09.22-2019.09.14	否
银行借款	南京银行珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2017.02.09--2018.01.30	否
银行借款	江苏银行泰山路支行	4,000,000.00	4.35%	2017.09.30--2018.09.20	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017.09.29--2018.09.29	否
银行借款	南京银行珠江支行	7,500,000.00	5.66%	2017.10.09--2018.10.09	否
银行借款	南京银行珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2017.01.03--2018.01.02	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017.01.04--2018.01.03	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017.07.06--2018.07.05	否
银行借款	交通银行江苏省分行	5,000,000.00	4.35%	2017.09.08--2018.09.06	否
银行借款	交通银行江苏省分行	5,000,000.00	4.35%	2017.09.11--2018.09.06	否
信用证	招商银行南京分	25,000,000.00	5.69%	2017.09.13--2018.08.31	否

	行				
银行借款	江苏银行泰山路支行	5,000,000.00	4.35%	2017.09.22--2018.09.20	否
委托贷款	上海银行白玉支行	15,000,000.00	5.35%	2017.11.22--2018.05.22	否
委托贷款	上海银行白玉支行	15,000,000.00	5.35%	2017.11.22--2018.11.22	否
存款质押	江苏银行泰山路支行	1,900,000.00	4.35%	2017.09.29--2018.09.28	否
银行借款	南京银行珠江支行	10,000.00	8%	2017.06.05--2018.04.25	否
银行借款	中国银行浦口支行	3,000,000.00	5.22%	2017.10.13--2018.10.08	否
银行借款	香港上海汇丰银行有限公司	8,433,971.87	2.76%	2017.08.02--2018.02.07	否
银行借款	香港上海汇丰银行有限公司	6,376,512.69	2.95%	2017.10.16--2018.04.13	否
银行承兑汇票	南京银行珠江支行	5,000,000.00	9.28%	2017.10.27--2018.01.27	否
银行承兑汇票	南京银行珠江支行	5,000,000.00	9.27%	2017.11.08--2018.05.08	否
银行承兑汇票	南京银行珠江支行	4,990,000.00	10.03%	2017.11.16--2018.02.16	否
第三方平台融资	邦汇保理	79,985,250.97	12%	2017.09.14--2018.01.24	否
第三方平台融资	华夏万家	16,000,000.00	18%	2017.11.14--2018.02.18	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2018.01.05--2018.05.15	否
银行借款	中国工商银行南京新港支行	5,000,000.00	5.66%	2018.02.27--2019.02.12	否
银行借款	南京银行珠江支行	2,500,000.00	4.35%	2018.02.01--2019.02.01	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2018.02.06--2019.01.31	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2018.02.02--2019.02.01	否
银行借款	南京银行珠江支行	3,000,000.00	4.35%	2018.02.02--2019.02.02	否
银行借款	南京银行珠江支行	2,000,000.00	4.35%	2018.02.28--2019.02.28	否
银行借款	南京银行珠江支行	2,500,000.00	5.88%	2018.03.12--2019.03.12	否
银行借款	中国工商银行南京新港支行	114,000.00	5.00%	2018.03.29--2018.04.18	否

银行借款	南京银行南京分行	4,500,000.00	6.50%	2018.06.08--2018.12.17	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	10,000,000.00	6.30%	2018.07.24--2019.07.23	否
银行承兑汇票	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	2,750,000.00	4.15%	2018.08.28--2019.02.02	否
银行借款	上海银行白玉支行	50,000,000.00	6.00%	2018.09.04--2018.12.28	否
银行借款	南京银行南京分行	4,000,000.00	6.54%	2018.09.28--2019.09.28	否
银行借款	香港上海汇丰银行有限公司	3,916,068.77	2.77%	2018.01.30--2019.07.13	否
合计	-	364,475,804.30	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况**(一) 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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司报告期内亏损且未分配利润为负，故暂不分配利润。

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	年度薪酬
杨飞	董事长、总经理	男	1977.03.30	本科	2018.06.15—2021.06.15	387,088.19
王园媛	董事、董事会秘书	女	1981.09.09	大专	2018.06.15—2021.06.15	217,785.37
沈敬妮	董事、财务总监	女	1980.11.29	本科	2018.06.15—2021.06.15	230,923.04
梁春	董事	男	1977.02.04	博士	2018.06.15—2021.06.15	201,082.75
张晓宁	董事	男	1967.12.19	高中	2018.06.15—2021.06.15	335,734.96
皇甫全波	监事会主席	男	1981.06.09	中专	2018.06.15—2021.06.15	163,163.88
周宇	监事	男	1985.01.15	硕士	2018.06.15—2021.06.15	331,957.74
周亚静	监事	女	1990.07.27	本科	2018.06.15—2021.06.15	153,397.07
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李迪	董事长	离任	-	个人原因辞职
杨飞	总经理	新任	董事长、总经理	新任

张晓宁	监事	离任、新任	董事	新任
陆天繁	监事	离任	-	换届
周宇	-	新任	监事	换届
周亚静	-	新任	监事	换届

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	-	-	是	-

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

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

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

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

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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	10
销售人员	117	13

技术人员	26	24
财务人员	25	7
行政办公人员	40	10
员工总计	230	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	1	4
本科	81	32
专科	112	21
专科以下	34	6
员工总计	230	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策：

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

2. 员工培训计划：

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

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：

本年度报告期内，公司目前尚未涉及到这部分费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，公司制订了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》以及《募集资金管理制度》，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理制度。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。历次“三会”会议均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没用损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范，会议记录完整。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履

行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 04 月 25 日召开第一届董事会第四十一次会议，审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，并于 2018 年 05 月 22 日召开 2018 年年度股东大会审议通过。具体修改内容详见公司于 2018 年 04 月 25 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程（2018 年 4 月修订）》。

（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	11	(1) 第一届董事会第三十八次会议审议通过了《关于子公司因自身贷款向担保公司提供反担保的议案》等； (2) 第一届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司质押全资子公司股权的议案》等； (3) 第一届董事会第四十次会议审议通过了《关于选举杨飞先生为公司董事长的议案》、《关于选举万华先生为公司董事的议案》等； (4) 第一届董事会第四十一次会议审议通过了《关于〈2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》、《关于〈2017 年度权益分派预案〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于修改的

		<p>议案》、《关于修改<关联交易管理制度>的议案》、《关于修改<对外担保管理制度>的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本三分之一的议案》、《关于<2018年第一季度报告>的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》等；</p> <p>(5) 第一届董事会第四十二次会议审议通过了《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》等；</p> <p>(6) 第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举杨飞先生为第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任杨飞先生为公司总经理的议案》、《关于聘任王园媛女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任沈敬妮女士为公司财务总监的议案》等；</p> <p>(7) 第二届董事会第二次会议审议通过了《关于补充预计 2017 年年度日常性关联交易的议案》、《关于公司收购南京隆达沃信息科技有限公司股权签订补充协议的议案》等；</p> <p>(8) 第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司转让子公司 51%股权的议案》；</p> <p>(9) 第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司<2018 年半年度报告>的议案》；</p> <p>(10) 第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018 年第三季度报告>的议案》；</p> <p>(11) 第二届董事会第六次会议审议通过了《关于 2019 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于预计公司 2019 年年度日常性关联交易的议案》、《关于子公司质押软件著作权的议案》、《关于子公司因自身贷款向担保公司提供反担保的议案》等。</p>
--	--	--

监事会	5	<p>(1) 第一届监事会第七次会议审议通过了《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》、《关于<2017 年度权益分派预案>的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等；</p> <p>(2) 第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>(3) 第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举皇甫全波为第二届监事会主席的议案》等；</p> <p>(4) 第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》；</p> <p>(5) 第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司<2018 年第三季度报告>的议案》。</p>
股东大会	8	<p>(1) 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司因自身贷款向担保公司提供反担保的议案》；</p> <p>(2) 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司质押全资子公司股权的议案》；</p> <p>(3) 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举万华先生为公司董事的议案》；</p> <p>(4) 2017 年年度股东大会审议通过了《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财</p>

		<p>务预算报告>的议案》、《关于<2017 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明>的议案》、《关于<2017 年度权益分派预案>的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<关联交易管理制度>的议案》、《关于修改<对外担保管理制度>的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本三分之一的议案》等；</p> <p>(5) 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>(6) 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司转让子公司 51%股权的议案》；</p> <p>(7) 2018 年第六次临时股东大会审议通过了过《关于股东为公司贷款提供担保的议案》；</p> <p>(8) 2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于预计公司 2019 年年度日常性关联交易的议案》、《关于子公司质押软件著作权的议案》、《关于子公司因自身贷款向担保公司提供反担保的议案》。</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

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚对待关注公司信息与发展、寻找投资机会的银行、证券公司、投资机构等相关机构邮件和实地调研考察等，如实回答提出的相关问题。公司在与上述单位的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深刻的认识。

(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重大风险项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立性公司资产完整、权属清晰。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，

履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性 公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系 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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系 公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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 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

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZH10234 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	南京市江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 15-17 层
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	肖厚祥、王涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	35 万

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZH10234 号

江苏良晋电子商务股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了江苏良晋电子商务股份有限公司（以下简称良晋电商）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了良晋电商 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、 形成保留意见的基础

如财务报表附注十一、（二）所述，良晋电商于 2019 年 4 月 4 日收到了《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》（鄂黄检刑诉[2019]1 号），该未决诉讼事项涉及良晋电商 2016 年度与广东本邦电器有限公司的相关经济事项。由于该案件尚未开庭，管理层无法判断诉讼结果以及是否对公司持续经营能力产生重大影响，对是否可能产生相关的损失无法作出会计估计。我们未能就管理层的会计估计和对持续经营能力的评估获取充分、适当的审计证据，无法确认上述事项是否会对财务报表产生重大影响。

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，我们独立于良晋电商，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（一）所述，良晋电商 2018 年发生净亏损 6,939.56 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，累计亏损 9,224.13 万元，净资产为 -2,172.91 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，良晋电商流动负债高于流动资产总额 4,155.21 万元。如财务报表附注十三、（一）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十三、（一）所示的其他事项，表明存在可能导致对良晋电商持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十七。</p> <p>2018 年度，良晋电商销售商品确认的营业收入为人民币 164,239.19 万元，主要为商品批发及零售业务产生的销售收入。</p> <p>良晋电商对于商品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以商品经客户签收作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是良晋电商的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将良晋电商公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、将良晋电商信息系统所记录的交易详情与其账面记载的交易情况进行比对，并抽取样本对客户确认收货的签收确认书进行检查；

	5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	---

五、其他信息

良晋电商管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括良晋电商 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。

六、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，管理层负责评估良晋电商的持续经营能力，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。

治理层负责监督良晋电商的财务报告过程。

七、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，就可能对良晋电商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良晋电商不能持续经营。

(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) 就良晋电商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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖厚祥

中国注册会计师：王涛

中国·上海

2019年4月23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	五、(一)	7,484,228.33	62,779,388.23
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	五、(二)	9,485,868.03	58,870,608.68
预付款项	五、(三)	13,778,520.73	12,888,741.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	5,554,327.48	9,146,440.26
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	75,028,211.78	140,171,796.08
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	五、(六)	13,995,005.05	22,567,813.36
流动资产合计		125,326,161.40	306,424,788.29
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	五、(七)	456,278.32	3,000,000.00
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	五、(八)	20,671,107.24	23,049,097.26
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(九)	225,515.47	1,732,262.43
开发支出		-	-
商誉	五、(十)	-	20,135,635.31
长期待摊费用	五、(十一)	95,068.46	2,156,833.61
递延所得税资产	五、(十二)	-	1,482,814.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,447,969.49	51,556,642.81
资产总计		146,774,130.89	357,981,431.10
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	41,750,000.00	129,310,484.56
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	五、(十四)	85,241,657.00	54,816,631.25
预收款项	五、(十五)	36,098,809.30	4,044,387.45
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	五、(十六)	-	1,678,629.26
应交税费	五、(十七)	255,435.00	2,870,033.53
其他应付款	五、(十八)	1,732,358.76	20,372,338.45
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,800,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	五、(二十)	-	77,536,449.81
流动负债合计		166,878,260.06	293,028,954.31
非流动负债：			
长期借款	五、(二十一)	-	1,800,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	1,800,000.00
负债合计		166,878,260.06	294,828,954.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	53,040,000.00	53,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十三）	16,165,393.14	16,165,393.14
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（二十四）	-505,559.32	296,735.87
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十五）	1,812,427.53	1,812,427.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十六）	-92,241,328.67	-22,845,777.74
归属于母公司所有者权益合计		-21,729,067.32	48,468,778.80
少数股东权益		1,624,938.15	14,683,697.99
所有者权益合计		-20,104,129.17	63,152,476.79
负债和所有者权益总计		146,774,130.89	357,981,431.10

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：杨小燕

会计机构负责人：沈敬妮

（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		2,659,395.86	34,887,334.97
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）	62,581,558.69	2,958,723.63
预付款项		541,875.00	44,640.00
其他应收款	五、（二）	26,069,902.34	25,455,323.13
存货		16,380,344.78	43,529,366.93
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		2,526,063.92	6,447,321.53
流动资产合计		110,759,140.59	113,322,710.19
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	五、(三)	44,078,866.75	79,946,126.67
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		666,492.43	1,016,627.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,257,558.22	206,129.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		80,917.57	138,250.57
递延所得税资产		-	504,147.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,083,834.97	81,811,281.18
资产总计		156,842,975.56	195,133,991.37
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		87,957,100.00	19,953,580.80
预收款项		12,871,421.04	23,036,449.22
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	386,461.00
应交税费		38,971.71	223,644.59
其他应付款		567,636.30	13,784,842.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	35,220,600.00
流动负债合计		111,435,129.05	127,605,577.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-

负债合计		111,435,129.05	127,605,577.81
所有者权益：			
股本		53,040,000.00	53,040,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,647,447.86	17,647,447.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,836,270.39	1,812,427.53
一般风险准备		-	-
未分配利润		-27,115,871.74	-4,971,461.83
所有者权益合计		45,407,846.51	67,528,413.56
负债和所有者权益合计		156,842,975.56	195,133,991.37

(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		1,642,391,888.91	3,211,850,983.64
其中：营业收入	五、(二十七)	1,642,391,888.91	3,211,850,983.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,711,062,897.81	3,244,124,826.31
其中：营业成本	五、(二十七)	1,648,974,327.29	3,151,056,949.89
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十八)	933,654.78	1,640,726.86
销售费用	五、(二十	16,828,702.19	36,695,706.83

	九)		
管理费用	五、(三十)	14,447,649.41	21,165,203.72
研发费用	五、(三十一)	4,189,452.34	7,147,458.99
财务费用	五、(三十二)	8,445,970.24	11,652,284.55
其中：利息费用		6,950,240.55	5,944,430.56
利息收入		559,380.01	205,715.58
资产减值损失	五、(三十三)	17,243,141.56	14,766,495.47
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十四)	3,577,018.35	1,311,666.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-6,202,872.83	167,853.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-258,230.23	-106,842.68
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）		-1,684.73	-9,945.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,298,548.11	-30,804,267.48
加：营业外收入		123,291.38	126,071.79
减：营业外支出		1,837,377.57	831,768.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,012,634.30	-31,509,963.75
减：所得税费用		1,121,218.94	2,277,488.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,133,853.24	-33,787,452.17
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）		-74,133,853.24	-33,787,452.17
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		-4,738,302.31	3,884,614.03

2. 归属于母公司所有者的净利润		-69,395,550.93	-37,672,066.20
六、其他综合收益的税后净额		-802,295.19	297,288.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-802,295.19	297,288.15
（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		-802,295.19	297,288.15
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		-802,295.19	297,288.15
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		-74,936,148.43	-33,490,164.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,197,846.12	-37,374,778.05
归属于少数股东的综合收益总额		-4,738,302.31	3,884,614.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.31	-0.71
（二）稀释每股收益		-1.31	-0.71

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：杨小燕

会计机构负责人：沈敬妮

(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	(四)	550,363,938.96	1,504,224,644.54
减：营业成本	(四)	552,445,924.98	1,481,311,016.10
税金及附加		228,645.78	429,148.86
销售费用		3,295,522.93	8,316,217.06
管理费用		8,001,374.99	11,849,723.66
研发费用		392,054.32	1,241,513.21
财务费用		3,394,156.52	7,824,753.92
其中：利息费用		4,800,980.25	6,446,528.12
利息收入		479,442.31	111,287.74
资产减值损失		141,521.90	7,812,373.85
信用减值损失		-	-
加：其他收益		2,170,522.00	1,245,774.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-5,894,777.17	-923,146.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-406,741.65	-371,638.17
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）		-2,976.95	-9,050.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,262,494.58	-14,246,524.90
加：营业外收入		8,823.23	40,383.21
减：营业外支出		60,356.02	323.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,314,027.37	-14,206,465.18
减：所得税费用		528,519.93	-649,473.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,842,547.30	-13,556,991.25
（一）持续经营净利润		-21,842,547.30	-13,556,991.25
（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		-21,842,547.30	-13,556,991.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.41	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.41	-0.26

(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		1,973,903,155.92	3,659,447,762.84
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		1,788,576.88	14,410.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	28,143,121.52	19,064,238.68
经营活动现金流入小计		2,003,834,854.32	3,678,526,411.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,826,155,646.92	3,545,182,041.66
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		19,612,788.59	32,112,668.76
支付的各项税费		6,077,518.81	14,523,047.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	73,230,060.03	63,694,729.14
经营活动现金流出小计		1,925,076,014.35	3,655,512,486.61
经营活动产生的现金流量净额		78,758,839.97	23,013,924.91
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	280,500,000.00
取得投资收益收到的现金		50,822.48	142,806.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,906.00	5,351.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,878,291.17	1,055,013.40
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十)	105,070,000.00	-
投资活动现金流入小计		117,041,019.65	281,703,171.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,860.00	809,414.32
投资支付的现金		500,000.00	290,206,221.69
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		-	5,126,875.60
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十)	104,672,921.43	-
投资活动现金流出小计		105,189,781.43	296,142,511.61
投资活动产生的现金流量净额		11,851,238.22	-14,439,340.05
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		104,015,000.00	195,814,014.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	32,268,261.81	27,942,258.67
筹资活动现金流入小计		136,283,261.81	223,756,273.01
偿还债务支付的现金		185,414,484.56	131,893,185.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,329,597.62	15,272,852.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	54,851,256.49	100,812,946.83
筹资活动现金流出小计		246,595,338.67	247,978,984.94
筹资活动产生的现金流量净额		-110,312,076.86	-24,222,711.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,188.77	160,654.42
五、现金及现金等价物净增加额		-19,606,809.90	-15,487,472.65
加：期初现金及现金等价物余额		25,716,038.23	41,203,510.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,109,228.33	25,716,038.23

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：杨小燕

会计机构负责人：沈敬妮

(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		936,640,252.45	1,772,859,798.82
收到的税费返还		569,522.00	-

收到其他与经营活动有关的现金		10,862,216.17	2,241,457.69
经营活动现金流入小计		948,071,990.62	1,775,101,256.51
购买商品、接受劳务支付的现金		902,419,218.12	1,709,450,730.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6,619,080.28	9,101,969.92
支付的各项税费		1,438,433.48	2,969,265.72
支付其他与经营活动有关的现金		26,156,525.82	20,136,600.82
经营活动现金流出小计		936,633,257.70	1,741,658,566.66
经营活动产生的现金流量净额		11,438,732.92	33,442,689.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	125,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,511.33	6,348,492.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,530.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,900,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		19,010,000.00	-
投资活动现金流入小计		30,914,041.33	131,948,492.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	31,753.25
投资支付的现金		500,000.00	139,806,221.69
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		14,010,000.00	-
投资活动现金流出小计		14,510,000.00	139,837,974.94
投资活动产生的现金流量净额		16,404,041.33	-7,889,482.87
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		60,000,000.00	82,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		39,371,350.00	113,224,323.83
筹资活动现金流入小计		99,371,350.00	195,224,323.83
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	91,045,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,014,875.02	11,793,115.54
支付其他与筹资活动有关的现金		15,233,838.34	125,468,334.69
筹资活动现金流出小计		133,248,713.36	228,306,450.23
筹资活动产生的现金流量净额		-33,877,363.36	-33,082,126.40
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		-6,034,589.11	-7,528,919.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,318,984.97	14,847,904.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,284,395.86	7,318,984.97

(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	53,040,000.00	-	-	-	16,165,393.14	-	296,735.87	-	1,812,427.53	-	-22,845,777.74	14,683,697.99	63,152,476.79
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	53,040,000.00	-	-	-	16,165,393.14	-	296,735.87	-	1,812,427.53	-	-22,845,777.74	14,683,697.99	63,152,476.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-802,295.19	-	-	-	-69,395,550.93	-13,058,759.84	-83,256,605.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-802,295.19	-	-	-	-69,395,550.93	-4,738,302.31	-74,936,148.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,320,457.53	-8,320,457.53
1. 股东投入的普通	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,320,457.53	-8,320,457.53

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	53,040,000.00	-	-	-	16,165,393.14	-	-505,559.32	-	1,812,427.53	-	-92,241,328.67	1,624,938.15	-20,104,129.17

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	44,200,000.00	-	-	-	25,524,785.49	-	-552.28	-	1,816,005.00	-	22,814,485.65	13,835,468.43	108,190,192.29
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	44,200,000.00	-	-	-	25,524,785.49	-	-552.28	-	1,816,005.00	-	22,814,485.65	13,835,468.43	108,190,192.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,840,000.00	-	-	-	-9,359,392.35	-	297,288.15	-	-3,577.47	-	-45,660,263.39	848,229.56	-45,037,715.50

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	297,288.15	-	-	-	-37,672,066.20	3,884,614.03	-33,490,164.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,036,384.47	-3,036,384.47
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,036,384.47	-3,036,384.47
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,956,000.00	-	-7,956,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,956,000.00	-	-7,956,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	8,840,000.00	-	-	-	-9,359,392.35	-	-	-	-	-	-	-	-519,392.35
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,840,000.00	-	-	-	-8,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-519,392.35	-	-	-	-	-	-	-	-519,392.35
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-3,577.47	-	-32,197.19	-	-	-35,774.66
四、本年期末余额	53,040,000.00	-	-	-	16,165,393.14	-	296,735.87	-	1,812,427.53	-	-22,845,777.74	14,683,697.99	63,152,476.79

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：杨小燕

会计机构负责人：沈敬妮

(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	53,040,000.00	-	-	-	17,647,447.86	-	-	-	1,812,427.53	-	-4,971,461.83	67,528,413.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	53,040,000.00	-	-	-	17,647,447.86	-	-	-	1,812,427.53	-	-4,971,461.83	67,528,413.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	23,842.86	-	-22,144,409.91	-22,120,567.05

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,842,547.30	-21,842,547.30
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,842.86	-	-301,862.61	-278,019.75
四、本年期末余额	53,040,000.00	-	-	-	17,647,447.86	-	-	-	1,836,270.39	-	-27,115,871.74	45,407,846.51

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	44,200,000.00	-	-	-	26,487,447.86	-	-	-	1,816,005.00	-	16,573,726.61	89,077,179.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	44,200,000.00	-	-	-	26,487,447.86	-	-	-	1,816,005.00	-	16,573,726.61	89,077,179.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,840,000.00	-	-	-	-8,840,000.00	-	-	-	-3,577.47	-	-21,545,188.44	-21,548,765.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,556,991.25	-13,556,991.25
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,956,000.00	-7,956,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,956,000.00	-7,956,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	8,840,000.00	-	-	-	-8,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,840,000.00	-	-	-	-8,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,577.47	-	-32,197.19	-35,774.66

四、本年年末余额	53,040,000.00	-	-	-	17,647,447.86	-	-	-	1,812,427.53	-	-4,971,461.83	67,528,413.56
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

江苏良晋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

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

公司于 2017 年 6 月 9 日在南京市工商行政管理局办理了工商变更登记。本公司于 2018 年 3 月 6 日收到董事长暨法定代表人李迪先生递交的辞职报告。李迪先生直接持有公司股份 3,430,000 股，占公司股本的 6.67%。李迪先生辞职后不再担任公司其它职务。本公司于 2018 年 3 月 12 日审议并通过《关于选举杨飞先生为公司董事长的议案》，选举杨飞先生为公司董事长。2018 年 8 月 14 日，杨飞向李迪支付现金以购买其所持的江苏君晓投资有限公司 50% 的股权，并且杨飞变更成为南京嘉同投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，杨飞、李迪解除一致行动人协议，杨飞成为良晋电商唯一实际控制人。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】7539 号文件核准，公司于 2015 年 11 月 9 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：834438。公司的企业法人营业执照注册号：9132010055205703XT。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,304 万股，注册资本为 5,304 万元，注册地：南京市浦口区永宁街道工业集中区 298 号，总部地址：江苏省南京市紫东国际创意园 A4 栋 6 楼。本公司主要经营活动为：电子商务平台开发及相关技术服务；电子产品网上销售；通讯设备、笔记本电脑、手机配件销售；家电销售；日用百货、食品、化妆品 x 销售；代理发展电信业务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；增值电信业务经营；自有房屋租赁；计算机技术咨询；计算机软硬件、电子产品的技术开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为江苏君晓投资有限公司，本公司的实际控制人为杨飞。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 23 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
南京良晋数码科技有限公司
江苏良晋信息技术有限公司
江苏众合壹讯信息科技有限公司
良晋（香港）有限公司
南京微沐软件科技有限公司
南京隆达沃信息科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(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

本财务报表以持续经营为基础列报。对公司持续经营能力的评价详见附注十三、(一)所述

三、 重要会计政策及会计估计

(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特殊风险组合	应收关联方、本公司职工个人备用金、质保金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（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。

(十四) 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提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

（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) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 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。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

房租按照合同约定年限摊销，装修费按照 3-5 年进性摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 商品销售收入

(1) 基本原则

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

(2) 本公司商品销售收入确认的具体方法：

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

售收入处理。

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

2、 让渡资产使用权收入

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

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

3、 服务费收入

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

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

1、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分

配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 其他重要会计政策和会计估计

无其他需要单独披露的重要的会计政策和会计估计。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

执行《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 9,485,868.03 元，上期金额 58,870,608.68 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 87,991,657.00 元，上期金额 54,816,631.25 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 462,186.01 元；

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
(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 4,189,452.34 元，上期金额 7,147,458.99 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%,17%,16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%,16.5%,25% %

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
良晋（香港）有限公司	16.5%
南京微沐软件科技有限公司	0%

(二) 税收优惠

1、2013年1月30日，本公司的子公司南京朋汇网络科技有限公司（以下简称“朋汇公司”）与南京市浦口区永宁镇人民政府（以下简称“镇政府”）签订《协议书》，朋汇公司可享受如下奖励政策：实际缴纳的营业税三年内镇政府按营业税总额的30%

奖励朋汇公司；缴纳的所得税，实行“二免三减半，即前二年所得税征缴后由镇政府按镇内留成部分全额奖励朋汇公司，后三年按镇内留成部分的 50%奖励朋汇公司；开业经营三年内缴纳的增值税，镇政府按镇内留成部分的 50%奖励企业。

2、2018 年 10 月 24 日，本公司的子公司南京微沐软件科技有限公司（以下简称“微沐软件”）被江苏省科学技术厅评估为高新技术企业，获得证书编号为：

GR201832001219 的高新技术企业证书，享受“二免三减半”的所得税税收优惠，即 2018 年、2019 年所得税全额减免，2020 年、2021 年、2022 年所得税减半征收。

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	247,820.75	69,980.39
银行存款	5,861,407.58	25,646,057.84
其他货币资金	1,375,000.00	37,063,350.00
合计	7,484,228.33	62,779,388.23
其中：存放在境外的款项总额		3,430,550.06

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,375,000.00	7,495,000.00
信用证保证金		27,568,350.00
用于担保的定期存款或通知存款		2,000,000.00
合计	1,375,000.00	37,063,350.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,485,868.03	58,870,608.68
合计	9,485,868.03	58,870,608.68

1、 应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,750,000.00	
合计	2,750,000.00	

2、 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	11,087,855.78	100.00	1,601,987.75	14.45	9,485,868.03	60,301,762.07	100.00	1,431,153.39	2.37	58,870,608.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,087,855.78	100.00	1,601,987.75		9,485,868.03	60,301,762.07	100.00	1,431,153.39		58,870,608.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,303,647.95	326,445.05	3.51
其中：1年以内分项		-	-
1-3个月	8,214,788.08	-	-
3-6个月	1,064.53	106.45	10.00
6-12个月	1,087,795.34	326,338.60	30.00
1年以内小计	9,303,647.95	326,445.05	3.51
1至2年	1,695,550.42	1,186,885.29	70.00
2至3年	88,657.41	88,657.41	100.00
合计	11,087,855.78	1,601,987.75	

(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 3,350,089.77 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,443,126.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
富智康精密电子（廊坊）有限公司	货款	683,760.69	预计无法收回	否
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	货款	168,451.07	预计无法收回	否
深圳市老黄牛科技有限公司	货款	306,420.98	预计无法收回	否
合计		1,158,632.74	预计无法收回	否

(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
南京业彩物资贸易有限公司	5,344,320.00	48.20	
北京一商创信商贸有限公司	1,192,300.00	10.75	
北京保多优品贸易有限公司	1,065,105.00	9.61	745,573.50
南京佑米电子科技有限公司	596,463.20	5.38	178,938.96

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏华顶数码科技有限公司	459,320.00	4.14	
合计	8,657,508.20	78.08	924,512.46

(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	13,778,520.73	100.00	12,876,798.68	99.91
1至2年			11,943.00	0.09
合计	13,778,520.73	100.00	12,888,741.68	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏爱尚美通讯有限公司	4,450,940.00	32.30
深圳市爱施德股份有限公司	3,196,825.00	23.20
中国移动通信集团终端有限公司安徽分公司	3,031,166.00	22.00
中通服网盈科技有限公司	1,082,541.00	7.86
江苏中博通信有限公司	525,775.00	3.82
合计	12,287,247.00	89.18

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,554,327.48	9,146,440.26
合计	5,554,327.48	9,146,440.26

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	10,000,000.00	63.88	10,000,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,654,327.48	36.12	100,000.00	1.77	5,554,327.48	9,341,440.26	93.00	195,000.00	2.09	9,146,440.26
账龄组合	2,000,000.00	12.78	100,000.00	5.00	1,900,000.00	3,900,000.00	38.83	195,000.00	5.00	3,705,000.00
特殊风险组合	3,654,327.48	23.34			3,654,327.48	5,441,440.26	54.17			5,441,440.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						703,000.00	7.00	703,000.00	100.00	
合计	15,654,327.48	100.00	10,100,000.00		5,554,327.48	10,044,440.26	100.00	898,000.00		9,146,440.26

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
黄石市公安局	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		

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	2,000,000.00	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100,000.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊风险组合	3,654,327.48		
合计	3,654,327.48		

(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 10,265,000 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	360,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
东莞市嘉爵电子科技有限公司	预付款	360,000.00	预计无法收回	否
合计		360,000.00		

(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
股权转让款	2,000,000.00	3,900,000.00
备用金、员工借款等	83,518.12	1,040,080.12
保证金、押金等	3,570,809.36	5,104,360.14
暂扣款	10,000,000.00	
合计	15,654,327.48	10,044,440.26

(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
黄石市公安局	暂扣款	10,000,000.00	一年以内	63.88	10,000,000.00
蒙杰荣	股权处置款	2,000,000.00	一年以内	12.78	100,000.00
中国联合网络通信有限公司 江苏省分公司_联通平台	押金、保证金	1,000,000.00	1-2年	6.39	
京东质保金	押金、保证金	200,000.00	一年以内	1.28	
京东美图二手机专卖店	押金、保证金	200,000.00	1-4年	1.28	
合计		13,400,000.00		85.60	10,100,000.00

(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	77,863,641.40	2,835,429.62	75,028,211.78	140,582,908.48	1,955,241.10	138,627,667.38
发出商品				1,544,128.70		1,544,128.70
合计	77,863,641.40	2,835,429.62	75,028,211.78	142,127,037.18	1,955,241.10	140,171,796.08

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,955,241.10	2,802,737.31		1,922,548.79		2,835,429.62
合计	1,955,241.10	2,802,737.31		1,922,548.79		2,835,429.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,986,671.68	18,255,028.60
待摊费用	8,333.37	2,064,356.00

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税		1,248,428.76
理财产品		1,000,000.00
合计	13,995,005.05	22,567,813.36

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
深圳市浩丰电子商务有限公司	3,000,000.00		-3,000,000.00								
上海万涛信息科技有限公司		400,000.00		-82,785.80				317,214.20			
南京良晋健康产业有限公司				-258,230.23				397,294.35	139,064.12		
小计	3,000,000.00	400,000.00	-3,000,000.00	-341,016.03				397,294.35	456,278.32		
合计	3,000,000.00	400,000.00	-3,000,000.00	-341,016.03				397,294.35	456,278.32		

注：2018年8月，自然人陈逸东向南京良晋健康产业有限公司增资30万元，导致良晋电商对南京良晋健康产业有限公司持股比例从100%下降为40%，丧失控制权，故由成本法转为权益法核算。

(八) 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	20,671,107.24	23,049,097.26
固定资产清理		
合计	20,671,107.24	23,049,097.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通讯设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	24,514,500.00	804,788.09	1,856,144.17	363,616.07	27,539,048.33
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		312,382.19	673,158.68	17,130.58	1,002,671.45
—处置或报废		201,263.39		5,131.64	206,395.03
—企业合并减少		111,118.80	673,158.68	11,998.94	796,276.42
(4) 期末余额	24,514,500.00	492,405.90	1,182,985.49	346,485.49	26,536,376.88
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,493,316.22	451,647.81	354,828.16	190,158.88	4,489,951.07
(2) 本期增加金额	1,164,438.65	137,565.86	276,249.63	57,923.40	1,636,177.54
—计提	1,164,438.65	137,565.86	276,249.63	57,923.40	1,636,177.54
(3) 本期减少金额		233,780.73	13,168.06	13,910.18	260,858.97
—处置或报废		141,136.09		2,511.50	143,647.59
—企业合并减少		92,644.64	13,168.06	11,398.68	117,211.38
(4) 期末余额	4,657,754.87	355,432.94	617,909.73	234,172.10	5,865,269.64
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					

项目	房屋及建筑物	通讯设备	运输设备	其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,856,745.13	136,972.96	565,075.76	112,313.39	20,671,107.24
(2) 年初账面价值	21,021,183.78	353,140.28	1,501,316.01	173,457.19	23,049,097.26

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司江苏良晋信息技术有限公司购买的南京紫东国际创意园 A4 六层房屋，建筑面积共 2,191.15 平方米	19,856,745.13	因该处办公楼所处楼幢均未整体分割清算，待相关清算手续完备后才能上报至房产管理部门办理相关的产权手续。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,102,007.51			2,102,007.51
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	1,700,000.00			1,700,000.00
—处置				
—企业合并减少	1,700,000.00			1,700,000.00
(4) 期末余额	402,007.51			402,007.51
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	369,745.08			369,745.08
(2) 本期增加金额	146,746.96			146,746.96
—计提	146,746.96			146,746.96
(3) 本期减少金额	340,000.00			340,000.00
—处置				
—企业合并减少	340,000.00			340,000.00
(4) 期末余额	176,492.04			176,492.04
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	225,515.47			225,515.47
(2) 年初账面价值	1,732,262.43			1,732,262.43

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

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

2、 商誉减值准备

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

注：本公司于 2018 年 8 月与江苏库品汇网络科技有限公司的股东蒙杰荣签订股权转让协议，将持有的江苏库品汇网络科技有限公司的 51% 股权转让给蒙杰荣，本公司持有的江苏库品汇网络科技有限公司股权比例从 51% 减少至 0%。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	2,156,833.61		2,061,765.15		95,068.46
合计	2,156,833.61		2,061,765.15		95,068.46

(十二) 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			5,896,049.95	1,474,012.51
内部交易未实现利润			24,516.00	6,129.00
职工教育经费			10,690.75	2,672.69
合计			5,931,256.70	1,482,814.20

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		16,710,484.56
保证借款	20,500,000.00	53,600,000.00
信用借款		10,000.00
质押/保证	14,500,000.00	
抵押/保证	4,000,000.00	19,000,000.00
票据融资	2,750,000.00	39,990,000.00
合计	41,750,000.00	129,310,484.56

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	85,241,657.00	54,816,631.25
合计	85,241,657.00	54,816,631.25

1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
一年以内	85,230,932.00	54,816,631.25
一年以上	10,725.00	
合计	85,241,657.00	54,816,631.25

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
一年以内	35,926,474.77	3,894,767.28
一年以上	172,334.53	149,620.17
合计	36,098,809.30	4,044,387.45

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,678,629.26	11,207,016.91	12,885,646.17	
离职后福利-设定提存计划		1,294,456.41	1,294,456.41	
辞退福利		1,030,269.17	1,030,269.17	
合计	1,678,629.26	13,531,742.49	15,210,371.75	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,678,629.26	10,104,468.96	11,783,098.22	
(2) 职工福利费		157,453.03	157,453.03	
(3) 社会保险费		653,943.85	653,943.85	
其中：医疗保险费		587,764.19	587,764.19	
工伤保险费		15,467.15	15,467.15	
生育保险费		50,712.51	50,712.51	
(4) 住房公积金		291,151.07	291,151.07	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,678,629.26	11,207,016.91	12,885,646.17	

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		1,259,312.39	1,259,312.39	
失业保险费		35,144.02	35,144.02	
合计		1,294,456.41	1,294,456.41	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	133,616.00	841,613.10
企业所得税		1,660,304.57
个人所得税	18,098.63	150,352.00
城市维护建设税	7,392.58	47,194.24
房产税	49,964.67	49,339.42
教育费附加	5,280.42	33,708.81
土地使用税		2,738.94
印花税	41,082.70	84,782.45
合计	255,435.00	2,870,033.53

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		307,861.08
应付股利		154,324.93
其他应付款	1,732,358.76	19,910,152.44
合计	1,732,358.76	20,372,338.45

1、 应付利息

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

2、 应付股利

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

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	76,000.00	1,914,941.00
往来款	560,783.76	4,505,858.13
购房款等	1,095,575.00	1,095,575.00
应付股权转让款		12,393,778.31
合计	1,732,358.76	19,910,152.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

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

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,800,000.00	2,400,000.00
合计	1,800,000.00	2,400,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		30,000,000.00
京东融资		31,536,449.81

项目	期末余额	年初余额
万家金融平台借款		16,000,000.00
合计		77,536,449.81

(二十一) 长期借款

长期借款分类:

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

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

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

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	296,735.87	-802,295.19			-802,295.19		-505,559.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	296,735.87	-802,295.19			-802,295.19		-505,559.32
其他综合收益合计	296,735.87	-802,295.19			-802,295.19		-505,559.32

以后将重分类进损益的其他综合收益为良晋（香港）有限公司外币报表折算差额。

(二十五) 盈余公积

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

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-22,845,777.74	22,814,485.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-22,845,777.74	22,814,485.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,395,550.93	-37,672,066.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,956,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		32,197.19
期末未分配利润	-92,241,328.67	-22,845,777.74

(二十七) 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	1,642,326,729.19	1,648,974,327.29	3,211,789,686.34	3,151,056,949.89
其他业务	65,159.72		61,297.30	
合计	1,642,391,888.91	1,648,974,327.29	3,211,850,983.64	3,151,056,949.89

1、 主营业务收入按组成分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	2018 年收入	占比	2017 年收入	占比
主营业务收入	1,642,326,729.19	100.00%	3,211,789,686.34	100.00%
其中：手机	1,526,933,317.53	92.97%	2,756,389,692.71	85.82%
智能硬件	77,189,637.83	4.70%	259,256,200.76	8.07%
配件	31,436,717.17	1.91%	175,631,538.68	5.47%
技术服务费	6,767,056.66	0.41%	18,236,613.16	0.57%
电器			2,275,641.03	0.07%
合计	1,642,326,729.19	100.00%	3,211,789,686.34	100.00%

2、 主营业务收入按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	2018 年收入	占比	2017 年收入	占比
批发	1,597,697,609.34	97.28%	2,912,245,510.11	90.67%
零售	37,862,063.19	2.31%	281,307,563.07	8.76%
技术服务费	6,767,056.66	0.41%	18,236,613.16	0.57%
营业收入合计	1,642,326,729.19	100.00%	3,211,789,686.34	100.00%

3、 主营业务收入按地区分类

省份	本期发生额		上期发生额	
	2018 年收入	占比	2017 年收入	占比
江苏省	815,335,990.82	49.64%	1,087,217,679.47	33.85%
上海市	223,791,861.78	13.63%	300,084,100.29	9.34%
重庆市	171,763,088.17	10.46%		
浙江省	154,214,035.35	9.39%	92,086,052.89	2.87%
广东省	88,308,982.27	5.38%	445,704,579.86	13.88%
北京市	42,398,295.50	2.58%	179,182,769.06	5.58%
山东省	41,386,701.74	2.52%	371,211,890.67	11.56%
香港	40,680,442.30	2.48%	159,075,163.29	4.95%
其他	37,862,063.19	2.31%	282,582,292.96	8.80%
湖北省	9,821,527.57	0.60%	27,165,167.37	0.0085
福建省	6,025,940.17	0.37%	18,372,401.41	0.57%
云南省	4,467,638.59	0.27%	111,799,686.67	0.0348
安徽省	3,943,269.73	0.24%	28,065,964.94	0.87%
辽宁省	977,931.01	0.06%		
河北省	558,161.71	0.03%	34,949,310.91	1.09%
河南省	320,754.52	0.02%	2,514,053.90	0.08%
吉林省	216,344.84	0.01%		
内蒙古自治区	90,470.08	0.01%		
天津市	77,466.52	0.00%	4,457,157.31	0.14%
四川省	67,948.72	0.00%	9,345,691.24	0.29%
山西省	13,504.27	0.00%		
江西省	4,310.34	0.00%	22,887,168.48	0.71%
广西省			2,296,732.30	0.07%
湖南省			7,787,694.37	0.24%
海南省			20,213.68	
贵州省			24,983,915.27	0.78%
合计	1,642,326,729.19	100.00%	3,211,789,686.34	100.00%

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	270,562.35	424,409.45
教育费附加	192,709.25	306,823.00
房产税	204,500.82	206,111.35
印花税	265,882.36	692,427.30
土地使用税		10,955.76
合计	933,654.78	1,640,726.86

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,333,124.93	16,225,993.51
物流费用	2,836,572.80	4,350,975.90
平台费用	998,028.27	2,530,566.25
招待费用	481,461.23	2,503,032.16
差旅费	432,034.52	1,700,511.79
交通费	72,593.80	219,513.72
折旧费	55,411.94	95,745.01
装修费	1,998,771.75	1,101,479.06
广告、宣传费	24,489.07	198,874.96
房租	99,547.60	812,089.44
销售推广费	2,171,994.84	5,635,147.08
其他	324,671.44	1,321,777.95
合计	16,828,702.19	36,695,706.83

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,776,371.01	10,658,969.48
折旧	1,649,949.37	1,579,575.39
招待费用	490,198.09	2,541,829.57
物业租赁费	543,067.67	718,416.82
中介费用	1,427,675.59	1,034,057.32
交通费	146,014.01	402,415.04
办公费用	215,386.78	384,244.69
差旅费	300,013.74	752,490.61
推广费	4,308.00	561,884.15
服务费	490,797.55	1,441,428.65
其他	1,403,867.60	1,089,892.00
合计	14,447,649.41	21,165,203.72

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,518,531.56	6,001,858.65
折旧	44,442.27	39,300.10
办公费用	9,432.88	29,285.65
差旅费	91,072.67	112,885.21
物业租赁费	237,329.11	139,296.16
服务费	205,168.51	373,361.39
交通费	23,552.03	37,816.49
中介费用	59,923.31	
技术开发费		404,691.65
招待费用		8,963.69
合计	4,189,452.34	7,147,458.99

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
金融贷款利息支出	6,950,240.55	5,944,430.56
减：金融存款利息收入	559,380.01	205,715.58
贴现息支出	50,088.19	689,543.40
减：汇兑收益	888,684.75	-1,292,865.13
手续费支出	183,426.38	784,128.63
其他融资费用	2,710,279.88	3,147,032.41
合计	8,445,970.24	11,652,284.55

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,615,089.77	809,901.28
存货跌价损失	3,628,051.79	1,852,768.82
长期股权投资减值损失		1,592,587.17
商誉减值损失		10,511,238.20
合计	17,243,141.56	14,766,495.47

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府奖励补贴款	754,000.00	845,774.00	与收益相关
浦口区永宁镇政府退税	569,522.00		与收益相关
现代服务业专项发展资金	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金	500,000.00	400,000.00	与收益相关
税费返还	18,999.00	14,410.00	与收益相关
研发费加计扣除退款	44,800.00		与收益相关
政府扶持引导资金	283,677.00	39,782.00	与收益相关
软件产品增值税退税	386,488.35		与收益相关
地方税收退税	19,532.00		与收益相关
稳岗补贴		1,700.88	与收益相关
紫东创意园园区奖励		10,000.00	与收益相关
合计	3,577,018.35	1,311,666.88	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-258,230.23	-106,842.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,995,465.08	131,889.25
理财收入	50,822.48	142,806.82
合计	-6,202,872.83	167,853.39

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,684.73	-9,945.08	-1,684.73
合计	-1,684.73	-9,945.08	-1,684.73

(三十七) 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	123,291.38	126,071.79	123,291.38
合计	123,291.38	126,071.79	123,291.38

(三十八) 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
对外捐赠	255.53		255.53
盘亏损失	1,526,222.72	130,236.97	1,526,222.72
罚款支出		9,939.42	
赔偿损失	6,764.70	414,722.28	6,764.70

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
滞纳金	43,060.88	781.44	43,060.88
其他	261,073.74	276,087.95	261,073.74
合计	1,837,377.57	831,768.06	1,837,377.57

(三十九) 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		3,536,428.83
递延所得税费用	1,060,158.35	-1,040,484.27
本期补缴或退回上年汇算清缴所得税	61,060.59	-218,456.14
合计	1,121,218.94	2,277,488.42

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	-73,012,634.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-18,253,158.58
子公司适用不同税率的影响	-551,330.41
调整以前期间所得税的影响	61,060.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,329,548.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,535,098.48
所得税费用	1,121,218.94

(四十) 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
收到的保证金	8,503,539.42	12,323,642.75
往来款	16,225,819.15	5,180,166.78
利息收入	559,380.01	198,153.08
政府补助	2,602,009.00	1,347,146.86
营业外收入及其他	252,373.94	15,129.21
合计	28,143,121.52	19,064,238.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还的保证金	4,018,000.00	18,858,974.79
各项费用	11,684,231.99	32,343,169.95
往来款	56,881,216.95	11,822,412.33
其他	402,542.08	76,341.89
手续费	244,069.01	593,830.18
合计	73,230,060.03	63,694,729.14

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	105,070,000.00	
合计	105,070,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	104,070,000.00	
处置子公司时点子公司账面货币资金	602,921.43	
合计	104,672,921.43	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的信用证保证金	29,568,350.00	7,964,800.00
银行承兑汇票贴现	2,699,911.81	19,927,458.67
收到的借款保证金		50,000.00
合计	32,268,261.81	27,942,258.67

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资	36,461,256.49	69,321,654.08
少数股东撤资	3,400,000.00	
融资服务费用		1,922,942.75
借款保证金		2,000,000.00
信用证保证金		27,568,350.00

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	14,990,000.00	
合计	54,851,256.49	100,812,946.83

(四十一) 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	-74,133,853.24	-33,787,452.17
加：资产减值准备	17,243,141.56	14,766,495.47
固定资产折旧	1,636,177.54	1,714,796.06
无形资产摊销	146,746.96	209,160.74
长期待摊费用摊销	2,061,765.15	800,917.46
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）	1,684.73	9,945.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,821,923.87	11,073,871.50
投资损失（收益以“-”号填列）	6,202,872.83	-167,853.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,482,814.20	-1,024,519.66
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）	64,263,395.78	-30,127,268.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,714,240.02	1,373,562.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,317,930.57	58,172,270.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,758,839.97	23,013,924.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,109,228.33	25,716,038.23
减：现金的期初余额	25,716,038.23	41,203,510.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,606,809.90	-15,487,472.65

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00

	金额
其中：江苏库品汇网络科技有限公司	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,708.83
其中：江苏库品汇网络科技有限公司	21,708.83
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,900,000.00
其中：贵州良晋信息技术有限公司	900,000.00
河北良晋科技有限公司	3,000,000.00
深圳市浩丰电子商务有限公司	3,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	11,878,291.17

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,109,228.33	25,716,038.23
其中：库存现金	247,820.75	69,980.39
可随时用于支付的银行存款	5,861,407.58	25,646,057.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,109,228.33	25,716,038.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	1,375,000.00	开立银行承兑汇票存入的保证金
固定资产	19,856,745.13	房屋按揭贷款抵押给银行
合计	21,231,745.13	

(四十三) 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			3,558,717.78
其中：美元	503,521.80	6.8632	3,455,770.82
港币	117,492.53	0.8762	102,946.96

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏库品汇网络科技有限公司	19,393,778.31	51%	出售	2018年8月	完成工商变更	-7,641,474.69						

注：2018年8月，自然人陈逸东向南京良晋健康产业有限公司增资30万元，导致良晋电商对南京良晋健康产业有限公司持股比例从100%下降为40%，丧失控制权，故由成本法转为权益法核算。

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	
南京良晋数码科技有限公司	南京	南京	商业	100		设立取得
江苏良晋信息技术有限公司	南京	南京	商业	90	10	设立取得
江苏众合壹讯信息科技有限公司	南京	南京	商业	85	5	设立取得
良晋(香港)有限公司	香港	香港	商业	100		设立取得
南京微沐软件科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务业	100		设立取得
南京隆达沃信息科技有限公司	南京	南京	商业	100		非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏众合壹讯信息科技有限公司	10%	-855,525.04		1,335,574.88

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏众合壹讯信息科技有限公司	17,342,681.34	15,322.71	17,358,004.05	4,002,255.26		4,002,255.26	41,279,047.28	2,444,100.57	43,723,147.85	21,812,148.68		21,812,148.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏众合壹讯信息科技有限公司	32,188,704.94	-8,555,250.38	-8,555,250.38	14,510,536.28	251,339,191.25	-5,878,915.23	-5,878,915.23	63,098,358.80

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京良晋健康产业有限公司	南京	南京	商业	40%		权益法
上海万涛信息科技有限公司	上海	上海	商业	20%		权益法

八、 与金融工具相关的风险

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

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

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

(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长期借款。公司目前的政策是根据当

时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 汇率风险

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

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元项目折算 人民币金额	港币项目折算人 名币金额	合计	美元项目折算 人民币金额	港币项目折算 人名币金额	合计
货币资金	3,455,770.82	102,946.96	3,558,717.78	2,361,867.29	1,065,815.65	3,427,682.94
应收账款				185,179.23	2,139,058.66	2,324,237.89
预付款项				735,423.56	722,171.78	1,457,595.34
其他应收款					1,671.80	1,671.80
存货					14,636,059.38	14,636,059.38
短期借款				14,897,976.00		14,897,976.00
应付账款				493,038.06		493,038.06
预收账款				475,378.27	371,674.58	847,052.85
合计	3,455,770.82	102,946.96	3,558,717.78	19,148,862.41	18,936,451.85	38,085,314.26

(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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南京君晓企业管理咨询有限公司	南京市栖霞区马群街道紫东路2号54幢	投资管理；投资咨询；企业管理咨询；经济信息咨询；网络	12,600,000.00	52.94	52.94

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
		技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；商务信息咨询；企业形象策划。			

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海万涛信息科技有限公司	联营企业
南京良晋健康产业有限公司	联营企业

(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
杨飞	股东、董事长、总经理
南京嘉同企业管理顾问合伙企业（有限合伙）	股东
富智康（南京）通讯有限公司	股东
隆领投资股份有限公司	股东
兴业证券股份有限公司	股东
周雅静	监事
周宇	监事
沈敬妮	董事、财务总监
梁春	董事
张晓宁	董事
王园媛	董事、董事会秘书
皇甫全波	监事会主席、职工监事
张亚平	实际控制人杨飞的妻子

(五) 关联交易情况**1、 出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市浩丰电子商务有限公司	销售商品	5,726.50	1,960,625.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京君晓企业管理咨询有限公司	房屋	32,579.86	30,648.65
南京嘉同企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房屋	32,579.86	30,648.65

3、 其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市浩丰电子商务有限公司	委托代收代付	5,143,189.78	24,630,139.52
深圳市浩丰电子商务有限公司	委托代付代收		73,347.52
深圳市浩丰电子商务有限公司	网店运营保证金		30,000.00

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
李迪、杨飞、张亚平、高晓燕	江苏良晋电子商务股份有限公司	5,000,000.00	2017-9-22	2018-9-20
杨飞、李迪；南京君晓企业管理咨询有限公司（股权质押）	江苏良晋电子商务股份有限公司	31,217,125.00	2017-11-22	2018-11-22
李迪	江苏良晋电子商务股份有限公司	15,000,000.00	2017-1-3	2018-1-2
杨飞，李迪	江苏良晋电子商务股份有限公司	5,000,000.00	2017-7-6	2018-7-5
李迪、杨飞、张亚平、高晓燕	江苏良晋电子商务股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-8	2018-9-6
李迪、杨飞、张亚平；南京君晓企业管理咨询有限公司（股权质押）	江苏良晋电子商务股份有限公司	20,000,000.00	2018-6-22	2021-2-11

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
杨飞、张亚平；南京嘉同企业管理顾问合伙企业（有限合伙）股权质押	江苏良晋电子商务股份有限公司	50,000,000.00	2018-9-4	2018-12-28
杨飞、张亚平、李迪、高晓燕	江苏良晋信息技术有限公司	4,000,000.00	2017-9-30	2018-9-20
杨飞、张亚平	江苏良晋信息技术有限公司	10,000,000.00	2017-2-9	2018-1-30
杨飞、张亚平；南京君晓企业管理咨询有限公司（股权质押）	江苏良晋信息技术有限公司	15,000,000.00	2017-9-29	2019-10-9
江苏良晋电子商务股份有限公司；杨飞、张亚平；李迪	江苏良晋信息技术有限公司	5,000,000.00	2018-2-14	2019-2-12
杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2018-1-31	2019-2-1
杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	10,000,000.00	2018-2-1	2019-2-1
杨飞；南京君晓企业管理咨询有限公司（股权质押）	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2018-3-9	2019-3-12
江苏良晋电子商务股份有限公司	江苏良晋信息技术有限公司	12,000,000.00	2014-9-22	2021-9-14
杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2017-10-27	2018-1-27
杨飞	江苏良晋信息技术有限公司	2,500,000.00	2017-11-8	2018-5-8
杨飞；南京君晓企业管理咨询有限公司（股权质押）	江苏良晋信息技术有限公司	2,495,000.00	2017-11-16	2018-2-16
李迪	江苏众合壹讯信息科技有限公司	3,000,000.00	2017-10-13	2018-10-8
杨飞、李迪、江苏良晋电子商务股份有限公司	江苏众合壹讯信息科技有限公司	5,000,000.00	2018-1-2	2018-5-15
江苏良晋信息技术有限公司、李迪、杨飞（保证）；南京长三角园林有限公司（房屋抵押）	江苏良晋电子商务股份有限公司	25,000,000.00	2016-9-6	2018-8-31
李迪、杨飞	江苏良晋电子商务股份有限公司、江苏良晋信息技术有限公司、江苏众合壹讯信息科技有限公司	100,000,000.00	2017-9-8	2018-1-24
杨飞、张亚平	江苏众合壹讯信	4,000,000.00	2018-9-27	2021-9-27

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
杨飞、李迪	息科技有限公司 南京隆达沃信息科技有限公司	3,000,000.00	2018-1-30	2019-2-2
杨飞、李迪；江苏良晋电子商务股份有限公司（股权质押）	南京隆达沃信息科技有限公司	2,000,000.00	2018-2-22	2019-2-28
杨飞、张亚平提供担保、南京微沐软件科技有限公司（计算机软件著作权质押）	南京微沐软件科技有限公司	2,000,000.00	2018-11-2	2021-11-2
杨飞	南京朋汇网络科技有限公司	10,000.00	2017-6-5	2018-4-25

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,116,667.37	2,975,488.17

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	
政府补助	3,577,018.35	3,577,018.35	1,311,666.88	其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司除所有权或使用权受到限制的资产情况见附注五（四十二）以外，无其他需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于 2019 年 4 月 4 日领取了《湖北省黄石市人民检察院的起诉书》（鄂黄检刑诉[2019]1 号）（以下简称“起诉书”）。起诉书中被告单位及被告人涉及本公司、本公司之子公司江苏良晋信息技术有限公司（以下简称“良晋信息”）、李正刚（本公司及良晋信息之业务经理）及吴杨（本公司及良晋信息之业务员）。

纠纷起因及基本案情为：2016年4月至6月，本公司及良晋信息在无真实货物交易的情况下，为广东本邦电器有限公司虚开增值税专用发票，虚开的税款数额合计人民币15,679,861.31元，被告人李正刚和吴杨为单位犯罪直接的主管人员和直接责任人员。

湖北省黄石市人民检察院认为本公司及其他被告人的行为均触犯了《中华人民共和国刑法》，应当以虚开增值税专用发票罪追究其刑事责任。

由于该案件尚未开庭审理，本公司目前无法对上述案件的判决结果及对财务报表的影响作出判断。

十二、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

（一）、持续经营能力的评价

公司2017年度、2018年度持续亏损，2018年发生净亏损6,939.56万元，截止2018年12月31日，累计亏损9,224.13万元，净资产为-2,172.91万元，且于2018年12月31日，流动负债高于流动资产总额4,155.21万元。截至2019年4月23日，本公司尚有1700万元借款未到期，且已无银行授信额度，同时受到附注十一、（二）相关诉讼事项的影响，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。

为保证公司持续经营能力，公司将采取以下改善措施：

1、公司高管及各级管理者在直属及相关的业务领域，本着快速、高效、高质的原则，有针对性的进行项目优化，全面提升运营效率。进一步落实内控制度，同时深入绩效考核，淘汰落后员工，培养公司核心人才，节约成本费用。加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

2、加强资金管理，控制开支。公司将加强应收账款催收工作，在内部经营管理方面控制不必要的开支，降低成本和费用。

3、加强与股东及金融机构的沟通，必要时补充经营性现金流。

4、公司实际控制人（大股东）作出承诺，必要时由公司实际控制人（大股东）向公司提供低息或无息借款，补充公司流动资金，以缓解短期资金周转压力。

5、进一步提高现有产品的经营效益，开拓销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供独立定制服务，争取提高业务毛率。

6、开拓业务新品类，针对已获取的电子烟销售许可尽快开拓市场，加大销售，提高经营利润。

7、继续争取政府和社会的支持，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够良性持续发展。

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

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
应收票据	-	-
应收账款	62,581,558.69	2,958,723.63
合计	62,581,558.69	2,958,723.63

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	62,596,397.57	100.00	14,838.88	0.02	62,581,558.69	3,144,344.93	100.00	185,621.30	5.90	2,958,723.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	62,596,397.57	100.00	14,838.88		62,581,558.69	3,144,344.93	100.00	185,621.30		2,958,723.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,575,931.77		
其中：1年以内分项			
1-3个月	62,575,931.77		
3-6个月			10.00
6-12个月			30.00
1年以内小计	62,575,931.77		
1至2年	18,756.40	13,129.48	70.00
2至3年	1,709.40	1,709.40	100.00
合计	62,596,397.57	14,838.88	

(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 46,550.21 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	217,332.63

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
顾客	采购返利	140,547.00	预计无法收回	否
合计		140,547.00		

(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
南京业彩物资贸易有限公司	5,021,920.00	8.02	
北京一商创信商贸有限公司	1,192,300.00	1.90	
江苏华顶数码科技有限公司	459,320.00	0.73	
顾客	376,839.05	0.60	
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	271,600.00	0.43	

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
合计	7,321,979.05	11.68	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,798,173.36	-
其他应收款	23,271,728.98	25,455,323.13
合计	26,069,902.34	25,455,323.13

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
南京微沐软件科技有限公司	2,798,173.36	
合计	2,798,173.36	

2、 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	23,371,728.98	100.00	100,000.00	0.43	23,271,728.98	25,650,323.13	100.00	195,000.00	0.76	25,455,323.13
其中：账龄分析法	2,000,000.00	8.56	100,000.00	5.00	1,900,000.00	3,900,000.00	15.20	195,000.00	5.00	3,705,000.00
特殊风险组合法	21,371,728.98	91.44			21,371,728.98	21,750,323.13	84.80			21,750,323.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,371,728.98	100.00	100,000.00		23,271,728.98	25,650,323.13	100.00	195,000.00		25,455,323.13

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	2,000,000.00	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100,000.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特殊风险组合	21,371,728.98		
合计	21,371,728.98		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -95,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	2,000,000.00	3,900,000.00
备用金	5,450.00	46,753.29
保证金	290,000.00	763,060.00
个人社保公积金	34,695.44	
内部往来款	21,041,583.54	20,940,509.84
合计	23,371,728.98	25,650,323.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 合计 数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
蒙杰荣	股权处置款	2,000,000.00	1-2年	8.56	100,000.00
代收款项	往来款	517,200.00	一年以内	2.21	

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
淘宝保证金	押金、保证金	110,000.00	一年以内	0.47	
淘宝技术服务费	押金、保证金	60,000.00	一年以内	0.26	
京东钱包	押金、保证金	60,000.00	1-2 年	0.26	
合计		2,747,200.00		11.76	100,000.00

(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	46,083,088.43	2,460,500.00	43,622,588.43	82,971,373.67	6,025,247.00	76,946,126.67
对联营、合营企业投资	456,278.32		456,278.32	4,592,587.17	1,592,587.17	3,000,000.00
合计	46,539,366.75	2,460,500.00	44,078,866.75	87,563,960.84	7,617,834.17	79,946,126.67

1、对子公司投资

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

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京隆达沃信息科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		2,460,500.00
合计	82,971,373.67		36,888,285.24	46,083,088.43		2,460,500.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
深圳市浩丰电子商务有限公司	4,592,587.17		-5,000,000.00	407,412.83							
上海万涛信息科技有限公司		400,000.00		-82,785.80					317,214.20		
南京良晋健康产业有限公司				-258,230.23				397,294.35	139,064.12		
合计	4,592,587.17	400,000.00	-5,000,000.00	66,396.80				397,294.35	456,278.32		

注：南京良晋健康产业有限公司本期由成本法转权益法核算导致长期股权投资按照权益法下初始入账价值为 675,314.10，权益法转成本法追溯调整留存收益的金额 -278,019.75,本期权益法下确认 2018 年被投资单位的投资损益为-258,230.23，合计期末长期股权投资的账面价值为 139,064.12。

(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	550,363,938.96	552,445,924.98	1,504,224,644.54	1,481,311,016.10
其他业务				
合计	550,363,938.96	552,445,924.98	1,504,224,644.54	1,481,311,016.10

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,798,173.36	
权益法核算的长期股权投资收益	-406,741.65	-371,638.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,288,720.21	-600,000.00
理财产品的投资收益	2,511.33	48,492.07
合计	-5,894,777.17	-923,146.10

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	-5,997,149.81	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,582,477.00	
委托他人投资或管理资产的损益	50,822.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,714,086.19	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	100,480.51	
合计	-4,977,456.01	

(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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-503.93%	-1.31	-1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-467.78%	-1.21	-1.21

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）等会计准则及相关规定变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	56,070,799.11	62,779,388.23	7,484,228.33
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	45,890,531.36	58,870,608.68	9,485,868.03
预付款项	40,270,832.04	12,888,741.68	13,778,520.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,283,304.22	9,146,440.26	5,554,327.48
买入返售金融资产			
存货	111,897,296.31	140,171,796.08	75,028,211.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,802,498.43	22,567,813.36	13,995,005.05
流动资产合计	280,215,261.47	306,424,788.29	125,326,161.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		3,000,000.00	456,278.32
投资性房地产			
固定资产	23,940,774.99	23,049,097.26	20,671,107.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,941,423.17	1,732,262.43	225,515.47
开发支出			
商誉	28,210,791.41	20,135,635.31	
长期待摊费用	1,082,342.81	2,156,833.61	95,068.46
递延所得税资产	458,294.54	1,482,814.20	

项目	2017年1月1日	2017年12月31日	2018年12月31日
其他非流动资产	1,163,737.47		
非流动资产合计	56,797,364.39	51,556,642.81	21,447,969.49
资产总计	337,012,625.86	357,981,431.10	146,774,130.89
流动负债:			
短期借款	76,747,955.00	129,310,484.56	41,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	19,214,826.37	54,816,631.25	85,241,657.00
预收款项	54,680,151.52	4,044,387.45	36,098,809.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,658,269.29	1,678,629.26	
应交税费	4,892,695.82	2,870,033.53	255,435.00
其他应付款	35,028,535.57	20,372,338.45	1,732,358.76
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	2,400,000.00	2,400,000.00	1,800,000.00
其他流动负债	30,000,000.00	77,536,449.81	
流动负债合计	224,622,433.57	293,028,954.31	166,878,260.06
非流动负债:			
长期借款	4,200,000.00	1,800,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,200,000.00	1,800,000.00	
负债合计	228,822,433.57	294,828,954.31	166,878,260.06
所有者权益:			
股本	44,200,000.00	53,040,000.00	53,040,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	25,524,785.49	16,165,393.14	16,165,393.14
减: 库存股			

项目	2017年1月1日	2017年12月31日	2018年12月31日
其他综合收益	-552.28	296,735.87	-505,559.32
专项储备			
盈余公积	1,816,005.00	1,812,427.53	1,812,427.53
一般风险准备			
未分配利润	22,814,485.65	-22,845,777.74	-92,241,328.67
归属于母公司所有者权益合计	94,354,723.86	48,468,778.80	-21,729,067.32
少数股东权益	13,835,468.43	14,683,697.99	1,624,938.15
所有者权益合计	108,190,192.29	63,152,476.79	-20,104,129.17
负债和所有者权益总计	337,012,625.86	357,981,431.10	146,774,130.89

江苏良晋电子商务股份有限公司
(加盖公章)
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：

公司董事会秘书办公室