

速普母婴 商城
www.supumall.com

速普电商

NEEQ:836998

青岛速普电子商务股份有限公司
Qingdao Supu E-business Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年6月6日，公司大股东陈军与股东青岛静远创业投资有限公司签署《股份转让协议》，青岛静远创业投资有限公司持有公司股份333,000股，全部转让给大股东陈军，价格为每股1.2元，通过网上交易完成。至此青岛静远创业投资有限公司退出公司股东序列。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、速普电商	指	青岛速普电子商务股份有限公司
青岛速普	指	青岛速普管理咨询中心（有限合伙）
青岛静远	指	青岛静远创业投资有限公司
香港速普	指	香港速普国际电子商务有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	经股份公司股东大会通过的现行有效股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会

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。

公司负责人陈军、主管会计工作负责人李文萍及会计机构负责人（会计主管人员）李文萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	第二届董事会第三次会议决议、会议记录；第二届监事会第三次会议决议、会议记录；2019年半年度报告等相关文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛速普电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Supu E-business Co., Ltd
证券简称	速普电商
证券代码	836998
法定代表人	陈军
办公地址	青岛市崂山区山东头路 38 号 3 号楼 115 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	麦永全
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0532-85786796
传真	0532-85786796
电子邮箱	342937906@qq.com
公司网址	www.supumall.com
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区山东头路 38 号 3 号楼 115 室（邮政:266000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	青岛市崂山区山东头路 38 号 3 号楼 115 室董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售
主要产品与服务项目	为 0 到 6 岁的宝宝和妈妈提供专业的一站式购物服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈军
实际控制人及其一致行动人	陈军

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	91370200690348345T	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	青岛市崂山区山东头路 38 号 3 号楼 115 室	否
注册资本（元）	6,670,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	77,102.82	1,697,128.80	-95.46%
毛利率%	13.80%	8.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-987,830.69	-1,329,440.60	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-988,897.44	-1,329,438.11	-
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）	-117.62%	-36.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-117.75%	-36.92%	-
基本每股收益	-0.15	-0.20	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,046,547.68	3,496,902.54	-12.88%
负债总计	2,718,231.63	2,145,491.50	26.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,316.05	1,351,411.04	-75.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.20	-75.71%
资产负债率%（母公司）	37.87%	23.72%	-
资产负债率%（合并）	89.22%	61.35%	-
流动比率	1.08	1.51	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-180,148.37	-1,305,220.65	-
应收账款周转率	-	10.54	-
存货周转率	0.04	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-12.88%	-10.35%	-
营业收入增长率%	-95.46%	-73.19%	-
净利润增长率%	25.70%	57.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,670,000	6,670,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收支净额	1,066.75
非经常性损益合计	1,066.75
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,066.75

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于互联网零售业，为0到6岁的宝宝和妈妈提供一站式购物服务，收入来源主要是速普母婴商城的母婴商品销售。通过长期的供应商合作、品牌代理、开发自有品牌建立稳定的供应链体系，不断丰富商品SKU,依托速普母婴商城为流量载体，尤其在移动互联使用和市场占有率已大大提升的情况下，着重开发优化手机APP的商品选购、支付、货物配送等方面的用户体验，全方位的为用户提供安全可靠的商品并让用户轻松愉悦的完成购物流程，并最终形成良好的口碑传播。公司是专业的母婴垂直B2C电商，并将早教、儿童摄影、月嫂家政、游泳抚触等母婴行业内的各类机构通过自有平台整合在一起，打造成完整的线下母婴服务圈，为用户提供全生态圈的线下母婴服务，用户在速普母婴商城网站上不但可以兑换或购买各种刚需母婴服务，还可以报名参加公司和其他母婴机构联合举办的各种亲子、早教活动，速普母婴商城是国内首家成功推行O2O模式的母婴垂直电商。

因线上互联网销售巨头的竞争压力与线下连锁实体店的分流效应，公司计划收缩原电商业务板块，目前仍在调研论证阶段。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，公司2019年上半年的营业收入为77,102.82元，较去年同期1,697,128.80元下降了95.46%；实际亏损987,830.69元，较去年同期1,329,440.60元下降25.70%；

2019年半年营业收入较上年同期下降95.46%的主要原因有以下几点。

- 1) 我国电子商务行业发展迅速，行业竞争加剧，行业巨头阿里巴巴、京东商城等已通过前期积累占据了有利的市场地位与市场份额，另外还有一些规模较小的本地淘宝微信店铺，进行低价恶性竞争，因此公司在线上销售上遇到了较大困难。
- 2) 随着电商行业竞争加剧，公司主营产品进口奶粉的价格优势有所下降，报告期内客户流失，从而导致整体营业收入下滑。
- 3) 公司注意到行业整体竞争加剧，主动缩减营销开支，降低支出。导致新客户增长不明显。

本报告期末，公司资产总计3,046,547.68元，较本期初3,496,902.54元下降12.88%；公司负债总计2,718,231.63元，较期初2,145,491.50元上升26.70%；总资产下降原因主要是报告期内营业收入下降导致。

三、 风险与价值

1、 控股股东及实际控制人不当控制的风险。

公司控股股东及实际控制人为陈军，其拥有公司92.53%的股权，公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司已经按照《公司法》和全国股转公司挂牌公司规章制度建立了健全的管理体系，公司的日常运营严格按照公司章程和董事会、股东大会、监事会议事规则进行有序的开展，不存在不当控制的情况。

2、公司规模较小，抗风险能力相对较差的风险。公司目前资产规模及收入规模较小，公司业务还处在转型期，抗风险能力相对较差。

应对措施：公司会找寻新零售的模式、关键点和突破口，真正实现电商向新零售的蜕变，最终完成电商的完美进化，公司的持续经营能力得到加强。

3、连续三年巨额亏损可能导致资不抵债的风险。

公司期末净资产为 328,316.05 元，公司连年亏损导致公司权益一直减少，如不改善财务状况或增加资本金将会导致公司出现资不抵债风险。

应对措施：

(1) 2019 年下半年公司计划引入新的战略投资者，进行一次定向增发来增加公司的资本金，已与主办券商申万宏源签订定向增发财务顾问协议，并积极计划进行公司业务转型，寻找新的增长点，以解决公司资本金及流动资金不足问题。

(2) 针对不同商品设定不同的最低毛利率限额，保证毛利率水平；

(3) 缩减电商板块投入，控制人力支出，降低运营成本。

(4) 加强与供应商的议价能力，寻找新的供应商，开拓采购途径，降低采购成本。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

速普电商是一家青岛当地的跨境电商，一直以来都是为了各地用户供给环球精选产物。在速普存心效劳用户的十年时间里，不单单是从衣食住行方面关爱孩子，愈加重视儿童的心理安康和感情关心。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/25		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/25		挂牌	股权不存在限制转让情形承诺	《股权不存在限制转让情形承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/25		挂牌	独立性的书面声明	《独立性的书面声明》	正在履行中
董监高	2016/4/25		挂牌	关于诚信状况的书面声明	《关于诚信状况的书面声明》	正在履行中

				面声明		
--	--	--	--	-----	--	--

承诺事项详细情况：

<p>1、避免同业竞争的承诺</p> <p>为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>2、股权不存在限制转让情形承诺函</p> <p>公司控股股东陈军承诺，其本人所持有的青岛速普电子商务股份有限公司的股权不存在质押、冻结等限制转让情形。</p> <p>3、高级管理人员关于独立性的书面声明</p> <p>公司高管承诺如下：在公司任职的同时不在股东单位任职；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响；在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。</p> <p>4、董事监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明</p> <p>公司董事、监事或高级管理人员，承诺符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；有欺诈或其他不诚实行为。上述承诺在报告期内均得到了严格履行，未有任何违背。</p>
--

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	831,000	12.46%	0	831,000	12.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	333,000	333,000	4.99%	
	董事、监事、高管	0	0%	333,000	333,000	4.99%	
	核心员工	0	0%	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,839,000	87.54%	0	5,839,000	87.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,839,000	87.54%	0	5,839,000	87.54%	
	董事、监事、高管	5,839,000	87.54%	0	5,839,000	87.54%	
	核心员工			0			
总股本		6,670,000	-	0	6,670,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈军	5,839,000	333,000	6,172,000	92.53%	5,839,000	333,000
2	青岛速普管理咨询中心(有限合伙)	49,7000	0	497,000	7.45%	0	497,000
3	侯思欣	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000
合计		6,337,000	333,000	6,670,000	100%	5,839,000	831,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前 5 名股东之间无亲属关系及其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈军，男，1972年5月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于海军潜艇学院经济管理专业，本科学历。1988年9月至1991年7月，青岛财政金融学校学习；1991年9月至1996年10月担任中国银行青岛市分行综合计划处负责人；1996年10月至2007年3月担任青岛海逸置地（集团）有限公司董事长；1996年11月至今，任青岛海逸投资咨询有限公司执行董事兼总经理；2001年1月至今，任青岛中天源网络科技有限公司执行董事兼总经理；2007年3月至2015年4月，任中天国际控股（香港）有限公司执行董事（主席）；2007年3月至今，担任青岛中天企业发展有限公司执行董事及总经理；2015年11月至今，任青岛储物宝互联网科技有限公司总经理；2015年11月至今，任青岛快咖信息科技有限公司执行董事；2015年11月至2016年12月，任青岛捷咖科技网络有限公司执行董事；2016年7月至今，任青岛中青汇智企业管理有限公司董事长；2016年12月至今，任青岛捷咖科技网络有限公司执行董事兼总经理；2016年12月至2017年12月，任青岛中天惠理科技发展有限公司执行董事兼总经理。2017年12月15日起，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人情形没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈军	董事长兼总经理	男	1972年5月	本科	2019.4.19-2022.4.19	否
陈德昭	董事	男	1942年12月	专科	2019.4.19-2022.4.19	否
孙惠军	董事	男	1966年12月	本科	2019.4.19-2022.4.19	否
赵政豪	董事	男	1989年12月	研究生	2019.4.19-2022.4.19	否
麦永全	董事兼董秘	男	1983年3月	本科	2019.4.19-2022.4.19	否
刘雪	监事	女	1993年10月	本科	2019.4.19-2022.4.19	是
王莽	监事	女	1989年12月	本科	2019.4.19-2022.4.19	是
曹进	监事	男	1984年3月	专科	2019.4.19-2022.4.19	是
李文萍	财务总监	女	1987年11月	本科	2019.4.19-2022.4.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
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:

董事陈德昭与控股股东、实际控制人陈军为父子关系。

(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
陈军	董事长兼总经理	5,839,000	333,000	6,172,000	92.53%	0
合计	-	5,839,000	333,000	6,172,000	92.53%	0

其他董监高成员不持有公司股份。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈琳琳	监事	换届	无	到期换届
陈冠霖	监事	换届	无	到期换届
宫红美	财务总监	换届	无	到期换届
李文萍	无	新任	财务总监	董事会任命
王莽	无	新任	监事	监事会提名，股东大会审议通过
曹进	无	新任	监事	监事会提名，股东大会审议通过

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

<p>1. 李文萍，女，青岛籍，出生于1987年11月29日。2011年毕业于山东财经大学会计学专业，本科学历。2011年07月-2017年07月，就职于利群商业集团股份有限公司，担任主管会计；2017年08月-2018年04月，就职于青岛建设房地产开发有限公司，担任主管会计；2018年05月至今就职于青岛速普电子商务股份有限公司，担任财务经理，负责公司财务事务。</p> <p>2. 王莽，女，青岛籍，出生于1989年12月30日。2014年毕业于中国海洋大学金融学专业，本科学历。2014年8月至今就职于青岛速普电子商务股份有限公司，担任一般财务人员。</p> <p>3. 曹进，男，出生于1984年3月3日。2007年毕业于山东科技进修学院计算机网络技术专业。2012年1月-2016年11月，就职于青岛鸣扬数字传媒有限公司，担任总经理。2016年12月-2018年12月，就职于青岛正京信息科技有限公司，担任总经理。2019年1月至今，就职于青岛速普电子商务股份有限公司，担任技术总监，负责公司技术事务。</p>

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	5	3
销售人员	10	2
技术人员	1	1
财务人员	3	2
员工总计	19	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	6
专科	3	2
专科以下	0	0
员工总计	19	8

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、人员变动与人才引进

2、截至报告期末，公司在职员工 8 人，较报告期初减少 11 人。因公司谋求转型，精简部分非核心人员以及相关行政人员，以控制人力成本；

员工培训
公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、业务类培训、公司专项培训等；

3、员工薪酬政策

公司根据人力资源制定的薪酬福利、考勤、绩效考核等制度形成了完整的薪酬体系。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）1	239,980.64	420,129.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七（一）2	465,553.63	393,039.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（一）3	391,431.31	479,917.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（一）4	1,826,222.92	1,920,184.38
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	七（一）5	3,896.55	37,135.87
流动资产合计		2,927,085.05	3,250,406.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（一）6	119,462.63	246,495.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,462.63	246,495.73
资产总计		3,046,547.68	3,496,902.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	七（一）7	811,660.41	895,404.69
其中：应付票据			
应付账款		811,660.41	895,404.69
预收款项	七（一）8	6,259.35	20,380.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七（一）9	0	122,006.00
应交税费	七（一）10	-14,829.10	777.32
其他应付款	七（一）11	1,915,140.97	1,106,923.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,718,231.63	2,145,491.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,718,231.63	2,145,491.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（一）12	6,670,000.00	6,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（一）13	21,555,675.26	21,555,675.26
减：库存股			
其他综合收益	七（一）14	170,185.42	205,449.72
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七（一）15	-28,067,544.63	-27,079,713.94
归属于母公司所有者权益合计		328,316.05	1,351,411.04
少数股东权益			
所有者权益合计		328,316.05	1,351,411.04
负债和所有者权益总计		3,046,547.68	3,496,902.54

法定代表人：陈军主管会计工作负责人：李文萍会计机构负责人：李文萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,060.55	107,090.42

交易性金融资产			
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	八（一）1	654,919.48	800,436.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八（一）2	990,291.52	1,010,343.09
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		3,896.55	37,135.87
流动资产合计		1,695,168.10	1,955,006.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（一）3	3,101,494.00	3,101,494.00
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		119,462.63	246,495.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,220,956.63	3,347,989.73
资产总计		4,916,124.73	5,302,995.93
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
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			
应付账款		8,743.80	41,266.64
预收款项		2,558.32	2,061.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			122,006.00
应交税费		-14,829.10	777.32
其他应付款		1,865,363.18	1,091,830.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,861,836.20	1,257,941.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,861,836.20	1,257,941.92
所有者权益：			
股本		6,670,000.00	6,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,555,675.26	21,555,675.26
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		-25,171,386.73	-24,180,621.25
所有者权益合计		3,054,288.53	4,045,054.01
负债和所有者权益合计		4,916,124.73	5,302,995.93

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李文萍

会计机构负责人：李文萍

(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		77,102.82	1,697,128.8
其中：营业收入	七（二）1	77,102.82	1,697,128.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,066,000.26	3,026,566.91
其中：营业成本	七（二）1	66,466.44	1,554,813.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（二）2	22.00	147.80
销售费用	七（二）3	445,436.87	838,770.80
管理费用	七（二）4	549,981.96	612,884.90
研发费用			
财务费用	七（二）5	4,092.99	12,923.80
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	七（二）6		7,026.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-988,897.44	-1,329,438.11
加：营业外收入	七（二）7	1,810.38	4.49
减：营业外支出	七（二）8	743.63	6.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-987,830.69	-1,329,440.60
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-987,830.69	-1,329,440.60
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）		-987,830.69	-1,329,440.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-987,830.69	-1,329,440.60
六、其他综合收益的税后净额		-35,264.30	-336,940.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-35,264.30	-336,940.32
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-35,264.30	-336,940.32
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-35,264.30	-336,940.32
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,023,094.99	-1,666,380.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,023,094.99	-1,666,380.92
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈军主管会计工作负责人：李文萍会计机构负责人：李文萍

(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	八（二）1	8,813.76	1,021,692.28
减：营业成本	八（二）1	6,914.29	943,799.25
税金及附加		22.00	147.80
销售费用		440,648.32	813,599.46
管理费用		548,847.59	604,354.75
研发费用			
财务费用		2,403.41	6,493.44
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,026.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-990,021.85	-1,353,728.48
加：营业外收入			4.49
减：营业外支出		743.63	6.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-990,765.48	-1,353,730.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-990,765.48	-1,353,730.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-990,765.48	-1,353,730.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-990,765.48	-1,353,730.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李文萍

会计机构负责人：李文萍

(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		76,089.40	2,630,120.21
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七（三）1	651,448.14	-396,275.19
经营活动现金流入小计		727,537.54	2,233,845.02

购买商品、接受劳务支付的现金		124,088.86	2,306,428.64
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		656,548.34	992,416.60
支付的各项税费		9,014.03	12,662.48
支付其他与经营活动有关的现金	七（三）2	118,034.68	227,557.95
经营活动现金流出小计		907,685.91	3,539,065.67
经营活动产生的现金流量净额		-180,148.37	-1,305,220.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	七（三）3		1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			1,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-180,148.37	-1,303,720.65
加：期初现金及现金等价物余额		420,129.01	3,351,629.61
六、期末现金及现金等价物余额		239,980.64	2,047,908.96

法定代表人：陈军主管会计工作负责人：李文萍会计机构负责人：李文萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		10,809.37	1,838,172.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		666,321.65	57,378.13
经营活动现金流入小计		677,131.02	1,895,550.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,152.22	1,551,671.31
支付给职工以及为职工支付的现金		656,548.34	992,416.60
支付的各项税费		9,014.03	14,426.85
支付其他与经营活动有关的现金	八（三）1	55,446.30	421,147.48
经营活动现金流出小计		738,160.89	2,979,662.24
经营活动产生的现金流量净额		-61,029.87	-1,084,111.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			1,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-61,029.87	-1,082,611.97
加：期初现金及现金等价物余额		107,090.42	2,361,085.26
六、期末现金及现金等价物余额		46,060.55	1,278,473.29

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李文萍

会计机构负责人：李文萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

青岛速普电子商务股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由青岛速普电子商务有限公司改制成立的股份有限公司。青岛速普电子商务有限公司由陈斌、宋凯共同投资设立，于 2009 年 8 月 17 日在青

青岛市市南区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370202230042094 的营业执照。公司现统一社会信用代码：91370200690348345T。公司现注册地：青岛市崂山区山东头路 38 号中天大厦 3 号楼 115 室。法定代表人：陈军。

公司成立时注册资本人民币 100.00 万元，其中：陈斌出资人民币 70.00 万元，占注册资本的 70.00%；宋凯出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 30.00%。该次出资业经青岛康帮联合会计师事务所审验，并出具青康帮内验字（2009）第 79-Y0069 号验资报告。

2011 年 9 月 15 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，宋凯将原持有公司 30.00% 的股权转让于林蓓。股权转让后，陈斌出资人民币 70.00 万元，占注册资本的 70.00%；林蓓出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 30.00%。

2014 年 6 月 30 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本增加至人民币 500.00 万元，新增注册资本由陈斌、林蓓以现金认缴。其中：陈斌出资人民币 280.00 万元，林蓓出资人民币 120.00 万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所审验，并出具瑞华青验字[2014]第 95020006 号验资报告。变更后，陈斌出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 70.00%；林蓓出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 30.00%。

2015 年 1 月 8 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，林蓓将原持有公司 10.00% 的股权转让于青岛速普投资管理咨询中心（有限合伙）。股权转让后，陈斌出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 70.00%；林蓓出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%；青岛速普投资管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2015 年 3 月 18 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本增加至人民币 667.00 万元，新增注册资本由新增股东上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）、上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛静远创业投资有限公司以现金共同认缴。其中：上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）共出资人民币 650.00 万元，其中人民币 67.00 万元计入实收资本，剩余部分人民币 583.00 万元计入资本公积；上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）共出资人民币 650.00 万元，其中人民币 67.00 万元计入实收资本，剩余部分人民币 583.00 万元计入资本公积；青岛静远创业投资有限公司共出资人民币 325.00 万元，其中人民币 33.00 万元计入实收资本，剩余部分人民币 292.00 万元计入资本公积。变更后，陈斌出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 52.50%；林蓓出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 15.00%；青岛速普投资管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 7.50%；上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 67.00 万元，占注册资本的 10.00%；上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 67.00 万元，占注册资本的 10.00%；青岛静远创业投资有限公司出资人民币 33.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2015年10月8日，根据股东会决议、公司全体发起人签署的《青岛速普电子商务股份有限公司(筹)发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币667.00万元，每股面值1元，折合股份总数667.00万股，由公司的全体股东以其拥有的公司截至2015年5月31日止经审计的净资产人民币12,986,218.96元，按1:0.51362的折股比例折合股份总数667.00万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产人民币6,316,218.96元计入公司资本公积。变更后公司股权结构如下：陈斌出资人民币350.00万元，占注册资本的52.50%；林蓓出资人民币100.00万元，占注册资本的15.00%；青岛速普投资管理咨询中心(有限合伙)出资人民币50.00万元，占注册资本的7.50%；上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币67.00万元，占注册资本的10.00%；上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币67.00万元，占注册资本的10.00%；青岛静远创业投资有限公司出资人民币33.00万元，占注册资本的5.00%。该项变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]3890号验资报告。

2017年10月26日，青岛速普电子商务股份有限公司(以下简称“速普电商”或“公司”)实际控制人陈斌、林蓓与陈军签署《股份转让协议》和《限售股股份转让协议》，协议约定陈军受让陈斌与林蓓全部公司股份4,500,000股，其中非限售股1,125,000股，限售股3,375,000股；同时，陈军与上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)、上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)分别签署《股份转让协议》，将两转让方共持有公司的全部股份1,340,000股转让给陈军；交易完成后，陈军持有公司股份5,840,000股，占比87.56%。同时通过协议约定股东陈斌与林蓓将限售股表决权授予陈军，因此自2017年10月26日《股份转让协议》和《限售股股份转让协议》生效后，陈军为公司控股股东、实际控制人；上述股权转让行为截至2019年6月30日尚未办理工商变更登记。

本公司属批发零售业。经营范围为：批发兼零售：预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)。批发、零售、网上销售：日用百货、玩具、母婴用品(不含食品及药品)、服装鞋帽、电子产品、塑料制品、橡胶制品、纺织品、家居用品、机械设备(不含特种设备)；网络信息技术咨询，网络工程(不得从事互联网信息服务及增值电信业务)；计算机软硬件技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布国内广告业务；货物和技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。(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)。营业期限为长期，本公司已于2016年4月25日取得全国中小企业股份转让系统《关于同意青岛速普电子商务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券简称为速普电商，证券代码：836998。

本公司之全资子公司香港速普国际电子商务有限公司，注册资本为700.00万港币。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次年度财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递

延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司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。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用当期平均汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

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，采用当期平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失

时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项及应收本公司实际控制人款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	押金、保证金及员工备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货均为库存商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品等周转材料领用时一次性摊销。

(十二)长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处

理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
--------	-----------	--------	---------

运输工具	5	5.00%	19.00
电子及其他设备	4	5.00%	23.75

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十四) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十六) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，公司当期

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，公司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) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	商品销售收入13%； 技术服务收入6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水利基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司之全资子公司香港速普国际电子商务有限公司是设立在香港的私营法人独资企业，实际经营地在广州流花保税区和杭州保税区。根据海关总署公告 2014 年第 56 号（关于跨境贸易电子商务进出境货物、物品有关监管事宜的公告）以及对从境外进入保税港区的货物予以保税，参照《中华人民共和国海关保税港区管理暂行办法》第 16 条规定，进口环节免征关税、增值税、消费税；根据海关总署公告 2010 年第 43 号（关于调整进出境个人邮递物品管理措施有关事宜），保税区内的物品销往区外的自然人，自然人以邮寄方式提货需要交纳行邮税。

四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围内公司为：青岛速普电子商务股份有限公司（母公司）、香港速普国际电子商务有限公司（子公司），详见本财务报表附注六、“在其他主体中的权益”之所述。

五、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

六、其他权益主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	取得方式	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
香港速普国际电子商务有限公司	青岛保税区一号仓	香港	设立	乳制品（含婴幼儿配方乳粉）等母婴用品的批发、零售	100.00	

七、合并财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

	期末数	期初数
库存现金	0	0
银行存款	219,600.95	363,096.83
其他货币资金	20,379.69	57,032.18
合计	239,980.64	420,129.01

2. 预付款项

(1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	465,553.63	100		465,553.63	393,039.88	100		393,039.88
合计	465,553.63	100		465,553.63	393,039.88	100		393,039.88

(2) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	391,431.31	100.00	0		479,917.67	75.63	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					199,397.36	24.37	199,397.36	100
合计	391,431.31	100.00	0		679,315.03	100.00	199,397.36	

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
押金、保证金及备用金	391,431.31	100.00		479,917.67	75.63	0
货款				199,397.36	24.37	199,397.36

期末未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司的关系	期末数	占其他应收款总额的比例 (%)
青岛高科产业发展有限公司	非关联方	145,910.00	37.28
中外运空运发展股份有限公司山东分公司	非关联方	99893.4	25.52
AYE Frading Pty Ltd	非关联方	25692.17	6.56
小计		271,495.57	69.36

(5)期末无应收关联方款项。

4. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,174,366.24		1,174,366.24	1,294,803.70	26,476.00	1,268,327.70
发出商品	651,856.68		651,856.68	651,856.68		651,856.68
合计	1,826,222.92		1,826,222.92	1,946,660.38		1,920,184.38

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	3,896.55		3,896.55	28,771.54		28,771.54
待抵扣进项税额				8,364.33		8,364.33
合计	3,896.55		3,896.55	37,135.87		37,135.87

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	0.00			0.00
电子及其他设备	1,878,595.62			1,878,595.62
合计	1,878,595.62			1,878,595.62

2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	0.00			0.00
电子及其他设备	1,632,099.89	127,033.10		1,759,132.99
合计	1,632,099.89	127,033.10		1,759,132.99

3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类别	期初数			期末数
运输工具				
电子及其他设备	246,495.73			119,462.63
合计	246,495.73			119,462.63

- (2) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (3) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末有已提足折旧仍继续使用的固定资产。
- (5) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

7. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	803,013.90	886,758.18
1-2 年		
2-3 年	1,676.51	1,676.51
3-4 年	6,970.00	6,970.00
合计	811,660.41	895,404.69

- (2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。
- (3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

8. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	6,259.35	20,380.25

- (2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。
- (3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

9. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	120,233.00	785,218.56	905,451.56	0.00
其中：工资薪金	118,777.86	692,078.40	809,083.26	0.00
工会经费		62.54	62.54	0.00
社会保险费	1,455.14	59,964.32	63,192.46	0.00

住房公积金		33,113.30	33,113.30	0.00
二、离职后福利	1,773.00		1,773.00	0.00
合计	122,006.00	785,218.56	907,224.56	0.00

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

10. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-14,978.72	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
水利基金		
代扣代缴个人所得税	149.62	777.32
合计	-14,829.10	777.32

11. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	46,366.06	2,592.00
暂借款	852,000.00	18,000.00
其他	1,016,774.91	996,182.40
合计	1,915,140.97	1,106,923.24

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项情况：无。

(3) 期末其他应付无关联方交易。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称：	期末数	款项性质或内容
青岛高科产业发展有限公司	569,823.80	应付房租费

12. 股本

(1) 明细情况

投资人	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本总数	6,670,000.00	0.00	0.00	6,670,000.00

(2) 本期股本无变化。

13. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	21,555,675.26			21,555,675.26

(2) 本期资本公积无变化。

14. 其他综合收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
以后将重分类进损益的其他综合收益	205,449.72		35,264.30	170,185.42
外币财务报表折算差额	205,449.72		35,264.30	170,185.42

15. 未分配利润

明细情况

项目	
上年年末余额	-27,079,713.94
前期差错更正	
调整后本年年初余额	-27,079,713.94
加：本期净利润	-987,830.69
减：净资产折股	
期末未分配利润	-28,067,544.63

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	77,102.82	1,697,128.80

2) 营业成本

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

项目	本期数	上年数
主营业务成本	66,466.44	1,554,813.55

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
奶粉	28,159.63	25,155.45	3,004.18	411,466.57	375,337.14	36,129.43
尿裤湿巾	33,152.48	28,040.15	5,112.33	461,377.52	434,198.09	27,179.43
喂养洗护	4,429.48	3,647.15	782.33	79,165.34	76,101.26	3,064.08
营养辅食	70.58	68.69	1.89	33,528.58	31,420.43	2,108.15
车床寝具	-	-	-	428,544.71	400,033.00	28,511.71
妈妈专区	141.71	122.60	19.11	52,095.64	48,223.91	3,871.73
其他	11,148.94	9,432.40	1,716.54	230,939.53	189,499.72	41,439.81
合计	77,102.82	66,466.44	10,636.38	1,697,117.89	1,554,813.55	142,304.34

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数	计缴标准
城市维护建设税	0.00	0.00	按应交流转税额的 7%计缴
教育费附加	0.00	0.00	按应交流转税额的 3%计缴
地方教育附加	0.00	0.00	按应交流转税额的 2%计缴
水利基金	0.00	0.00	按应交流转税额的 1%计缴
印花税	22.00	147.80	
合计	22.00	147.80	

3. 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	352,316.39	475,846.42
快递配送费	4,789.66	48,317.94
仓储配货费	3,005.49	7,067.62
推广费	1,098.52	8,340.44
平台运营费用	18,732.81	3,116.30
房屋租赁费	23,379.30	127,777.75
差旅费	0.00	4,340.00
业务招待费	0.00	1,276.00
水电物业费	2599.03	6,859.07
交通费	346.10	1,530.03
其他	39,169.57	154,299.23

项目	本期数	上年数
合计	445,436.87	838,770.80

4. 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	185,391.55	184,758.18
中介费	98,384.99	99,792.45
房屋租赁费	32,670.16	0.00
办公费	11,326.00	44,370.86
研发费	0.00	0.00
折旧费	127,033.10	211,945.23
水电物业费	1,429.12	0.00
交通费	4,477.09	4,360.08
其他	89,269.95	67,658.10
合计	549,981.96	612,884.90

5. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	-246.52	-2,198.74
汇兑损失	136.13	3,455.29
手续费支出	4,203.38	11,667.25
合计	4,092.99	12,923.80

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	0.00	7,026.06

7. 营业外收入

项目	本期数	上年数
政府补助		
其他	1,810.38	4.49

合计	1,810.38	4.49
----	----------	------

8. 营业外支出

项目	本期数	上年数
盘亏损失		
政府补助		
其他	743.63	6.98
合计	743.63	6.98

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款	649,391.24	-398,478.42
利息收入	246.52	2,198.74
营业外收入	1,810.38	4.49
合计	651,448.14	-396,275.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现费用	451,685.76	443,360.44
资金往来	-334,394.71	-215,809.47
营业外支出	743.63	6.98
合计	118,034.68	227,557.95

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,500.00
合计	0.00	1,500.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-987,830.69	-1,329,440.60

加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,033.10	211,945.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	743.63	6.98
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	93,961.46	-412,576.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,972.61	-482,510.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	572,740.13	990,570.01
其他	-2,768.61	-283,214.87
经营活动产生的现金流量净额	-180,148.37	-1,305,220.65
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	239,980.64	2,047,908.96
减：现金的期初余额	420,129.01	3,351,629.61
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	-180,148.37	-1,303,720.65

(2) 现金和现金等价物

项目	本期数	上年数
一、现金	239,980.64	2,047,908.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	219,600.95	2,002,169.59
可随时用于支付的其他货币资金	20,379.69	45,739.37
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	239,980.64	2,047,908.96

八、母公司财务报表重要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)母公司资产负债表重要项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	654,919.48	100			800,436.82	100	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	654,919.48	100			800,436.82	100	0	0

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合：

组合	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
押金、保证金及备用金	247,775.87		
关联方组合	407,143.61		
合计	654,919.48		

期末未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	占其他应收款期末余额比重(%)
青岛高科产业发展有限公司	145,910.00	58.89

单位名称	期末数	占其他应收款期末余额比重(%)
杭州安格力斯膜业有限公司	59,400.00	23.97
小计	205,310.00	82.86

(4) 期末应收关联方款项

单位名称	期末数	期初数	款项性质或内容
香港速普国际电子商务有限公司	407,143.61	407,143.61	平台使用费

2. 长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
香港速普国际电子商务有限公司	成本法	3,101,494.00	3,101,494.00	0	3,101,494.00
合计		3,101,494.00	3,101,494.00	0	3,101,494.00

(接上表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
香港速普国际电子商务有限公司	100.00	100.00				

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
1) 营业收入		
主营业务收入	8,813.76	1,021,681.37
其他业务收入		10.91
合计	8,813.76	1,021,692.28
2) 营业成本		
主营业务成本	6,914.29	943,799.25

(2) 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
奶粉				16,060.09	20,658.84	-4,598.75

产品名称	本期数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
尿裤湿巾	3,856.58	2,488.71	1,367.87	324,451.86	317,420.72	7,031.15
喂养洗护	2,439.79	2,048.17	391.62	72,383.38	69,654.53	2,728.85
营养辅食				10,035.93	9,884.50	151.44
车床寝具				426,518.27	398,093.18	28,425.09
妈妈专区				15,191.47	15,953.27	-761.80
其他	2,517.39	2,377.41	139.98	157,040.36	112,134.21	44,012.03
合计	8,813.76	6,914.29	1,899.47	1,021,681.37	943,799.25	76,988.00

(三) 母公司现金流量表重要项目注释

母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-990,765.48	-1,353,730.97
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,033.10	211,945.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	743.63	6.98
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	20,051.57	168,050.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	145,517.34	-480,428.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	603,894.28	316,318.64
其他	32,495.69	53,725.45
经营活动产生的现金流量净额	-61,029.87	-1,084,111.97
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	46,060.55	1,278,473.29
减: 现金的期初余额	107,090.42	2,361,085.26
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	-61,029.87	-1,082,611.97

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为陈军。
2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质
香港速普国际电子商务有限公司	子公司	有限责任公司	香港	乳制品（含婴幼儿配方乳粉） 等母婴用品的批发、零售
组织机构代码	注册资本		持股比例(%)	表决权比例(%)
63872335-000-09-14-1	港币 700.00 万元		100.00	100.00

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
青岛速普管理咨询中心（有限合伙）	股东	32594580-3

(二) 关联方交易情况

截止资产负债表日，公司无应披露的关联方交易事项。

(三) 关联方应收应付款项

截止资产负债表日，公司关联方其他应收款为速普电商平台使用费，已据实披露。详见附注八（一）

1（4）项。

十、或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	本期数
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,066.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,066.75
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	1,066.75
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,066.75
归属于少数股东的非经常性损益	

(二)净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-117.62%	-0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-117.75%	-0.15	

(三)公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	239,980.64	420,129.01	-42.88%	销售下滑严重，资金紧张
其他应收款	391,431.31	479,917.67	-18.44%	本期收回部分保证金
其他流动资产	3,896.55	37,135.87	-89.51%	待摊费用减少
利润表项目				

销售费用	445,436.87	838,770.80	-46.89%	销售下降导致快递配送费和仓储配货费下降较大
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	-180,148.37	-1,305,220.65	-86.20%	本期销售下滑严重

青岛速普电子商务股份有限公司
2019年8月16日