



ST 门对门

NEEQ:836045

门对门网络科技股份有限公司

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



半年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

感谢大家一直以来对我公司的关注和支持。公司 2018 年初进行了战略调整，从原“物流配送主营业务”转型至“通过对外出租自建物流仓库和承接零售客户的仓库管理业务”。在公司董事会的战略指导下，公司经过一年努力和调整，业绩利润急剧下滑局面得以有效地抑制并有好转。2018 年，作为公司治理的重要任务即是提升财务管理和风控。在公司总经理的带领下，公司财务部、法务部、运营部等共同梳理问题，针对性完善风控，并对已取得明确证据的应收款项进行了诉讼追偿。

2019 年，公司依然会紧紧围绕“创利润、严风控”的重点开展日常运营和治理工作。我们相信公司 2019 年会有更好的发展和收获，以此来回报投资者对公司的厚爱与期许。

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	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司	指	门对门网络科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海供应链	指	上海门对门供应链管理有限公司
昆山电子商务	指	昆山门对门电子商务信息咨询有限公司
昆山物流信息	指	昆山门对门物流信息咨询有限公司
好享购物	指	好享购物股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《门对门网络科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
监事会、公司监事会	指	门对门网络科技股份有限公司监事会
董事会、公司董事会	指	门对门网络科技股份有限公司董事会
股东大会	指	门对门网络科技股份有限公司股东大会
“三会”议事规则	指	门对门网络科技股份有限公司《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商/东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、运营总经理、财务总监、法务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人孙明、主管会计工作负责人杨柳及会计机构负责人（会计主管人员）王冬梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、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的理由

董事柴正奇、监事戚海燕因行程安排未出席董事会会议、监事会会议审议公司 2019 年半年度报告，因此没有对半年度报告内容是否存在异议或无法保证其真实、准确、完整事项出具意见。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事柴正奇因行程安排未出席董事会会议审议公司 2019 年半年度报告。

【备查文件目录】

文件存放地点	南京市玄武锁金村 8 号
备查文件	第二届董事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卞兆杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	025-85486836
传真	025-85486836
电子邮箱	bianzj@hao24.cn
公司网址	http://www.szdod.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市张浦镇新吴东街 185 号 215300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏省昆山市张浦镇新吴东街 185 号

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320500670998981H	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	昆山市张浦镇新吴东街 185 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 16-19 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	15,305,336.90	19,140,361.64	-20.04%
毛利率%	60.87%	35.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,788,240.98	-2,581,048.85	169.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,649,708.58	-2,570,157.18	164.19%
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）	1.77%	-2.56%	-
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）	1.63%	-2.55%	-
基本每股收益	0.0358	-0.05	171.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	266,924,059.26	272,032,048.04	-1.88%
负债总计	164,939,896.06	171,836,125.82	-4.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,984,163.20	100,195,922.22	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.00	1.78%
资产负债率%（母公司）	28.45%	31.22%	-
资产负债率%（合并）	61.79%	63.17%	-
流动比率	23.83%	23.95%	-
利息保障倍数	2.22	0.01	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,451,454.29	4,993,751.91	29.19%
应收账款周转率	7.29	3.08	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.88%	-9.81%	-
营业收入增长率%	-20.04%	-41.13%	-
净利润增长率%	169.28%	-549.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	
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
其他收益及资产处置益	274,057.40
营业外收支	-87,441.03
非经常性损益合计	186,616.37
所得税影响数	48,083.97
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	138,532.40

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

仓储服务：为电视购物公司及其他网络购物公司提供仓库的外包服务，如仓库管理、包装、面单打印等服务性配套业务；

自建物流仓库对外出租：主要以依托自建的物流园区仓库，向他人出租专业的物流仓库，供电视购物公司、物流公司存放货物、调度车辆货物运输等业务，目前承租公司仓库的最大供应商为申通物流；物业管理服务；自建物流园区的标准化服务。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额266,924,059.26元，比去年同期减少3.89 %；负债总额164,939,896.06元，比去年同期减少7.49 %。

报告期内，实现营业收入15,305,336.90元，比去年同期减少20.04 %，发生营业成本5,989,021.73元，比去年同期减少51.74%，利润总额2,536,701.37元，净利润1,788,240.98元，比去年同期增加169.28%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 6,451,454.29 元，比去年同期增加 1,457,702.38 元。

三、 风险与价值

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

价值：公司将继续秉承“感动客户”的服务理念，继续在仓储服务、物业服务利润增长业务方面精耕细作，为客户提供优质的服务，实现可持续发展。

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

- 1、遵纪守法，坚持科学发展，树立责任创造价值；
- 2、诚实守信，维护职工权益，对供应商诚实守信，保证投资者利益；
- 3、回馈社会，坚持可持续发展与节约资源，保护环境，积极组织参与公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	17,000,000.00	6,710,192.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
好享购物股份有限公司	委派相关专业人员担任公司相关职务和提供服务工作	102,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司 2017 年起，因为物流配送业务的下滑，其业绩利润都存在很大压力。公司 2018 年对主营业务进行转型变化后，根据业务实际需要调整了公司管理层，大大减轻了公司人力成本负担，控股股东方好享购物股份有限公司出于支持公司转型发展，结合公司申请委派相关专业人员担任公司相关职务和提供服务工作的需求后，以低于市场价格委派四名专业人员为公司提供服务。

此项偶发性关联交易是正常生产经营所需，有利于公司经营业务的发展，不会对公司的独立性构成影响，不存在损害公司和全体股东利益的行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	好享购物股份有限公司	25,499,999	0	25,499,999	51.00%	17,000,000	8,499,999
2	柴正奇	11,055,088	0	11,055,088	22.11%	8,291,316	2,763,772
3	柴正彦	6,172,281	0	6,172,281	12.35%	4,629,211	1,543,070
4	柴正普	4,525,053	0	4,525,053	9.05%	3,394,540	1,130,513
5	昆山人人电子商务有限公司	2,746,579	0	2,746,579	5.49%	0	2,746,579
合计		49,999,000	0	49,999,000	100.00%	33,315,067	16,683,933

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为好享购物股份有限公司。

好享购物股份有限公司，持有本公司股份 25,499,999 股，持股比例为 51.00%。好享购物股份有限公司成立于 2008 年 7 月 31 日，注册地址：南京市锁金村 8 号，法定代表人：徐敢峰，注册资本：23200 万元，公司类型：股份有限公司（非上市），经营期限：2008 年 7 月 31 日至****，注册号：320000000075649，经营范围：预包装食品批发与零售、家用电器、电子产品、日用百货、日用化学品、针纺织品、服饰、五金交电、机电设备、珠宝首饰及黄金制品销售、工艺品、销售医疗器械（一、二、三类）、金属材料、装饰材料、家具、化工产品、汽车及汽车配件的销售，仓储服务，管理咨询，商品售后服务，商务服务，电子、信息、网络产品的设计、研究、开发、委托加工、销售维修、测试及服务，研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互动网络系统及应用平台，从事计算机软硬件、网络工程、通讯、多媒体科技、文化广播影视专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、发布、代理广告业务，图文设计，信息系统集成服务，以电视机为终端通过电信宽带专网传输的广播电视经营业务（播控业务除外）相关的广播电视节目制作、发行，影像制品批发、零售，消防器材销售及服务。自营和代理各类商品及技术进出口业务，电子商务服务（含上述产品及服务的网络销售）、电子商务交易平台管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为江苏省财政厅。

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

江苏广播电视集团有限公司（以下简称“江苏广电集团”）持有好享购 100%股份，为好享购控股股东。江苏广电集团为国有独资公司，其唯一股东为江苏省人民政府。根据《江苏省文化企业国有资产监督管理办法》第八条的规定：“各级财政部门代表本级人民政府对文化企业履行出资人职责，是政府对文化企业国有资产实施监督管理的职能部门”。由此，江苏省财政厅代表江苏省人民政府履行对江苏广电集团的出资人职责，从而成为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙明	董事长	男	1962/2/27	硕士	2018.9-2019.8	否
裴姝姝	董事	女	1980/5/16	硕士	2018.9-2019.8	否
陈曦曦	董事、副总经理	女	1979/2/15	硕士	2018.9-2019.8	否
柴正奇	董事	男	1974/9/16	硕士	2018.9-2019.8	否
柴正彦	董事、总经理	男	1983/9/6	本科	2018.9-2019.8	是
戚海燕	监事、监事会主席	女	1970/9/29	硕士	2018.9-2019.8	否
许蕾	监事	女	1991/7	本科	2018.9-2019.8	否
卞兆杰	董事会秘书、法务部总监	男	1986/12/26	本科	2018.9-2019.8	否
靳莹莹	职工代表监事	女	1992/10/24	本科	2018.11-2019.8	是
包振双	运营总经理	男	1975/3/20	硕士	2015.8-2019.8	是
杨柳	财务总监	女	1978/7/18	本科	2018.8-2019.8	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、高级管理人员柴正奇、柴正彦为兄弟关系，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
董事陈曦曦系公司控股股东的员工，董事孙明、裴姝姝系公司控股股东上级母公司江苏省广播电视集团有限公司的员工。
董秘卞兆杰、财务总监杨柳系公司控股股东的员工。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
柴正彦	董事、总经理	6,172,281	0	6,172,281	12.34%	0
柴正奇	董事	11,055,088	0	11,055,088	22.12%	0
合计	-	17,227,369	0	17,227,369	34.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	20
生产人员	41	40
财务人员	2	2
技术人员	0	0
员工总计	64	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	5	5
专科以下	52	50
员工总计	64	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

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

报告期内，本公司无承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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	六-1	9,182,618.56	12,129,851.94
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六-2	2,700,802.54	1,498,386.71
其中：应收票据		0	0
应收账款		2,700,802.54	1,498,386.71
应收款项融资		0	0
预付款项	六-3	1,439,183.95	1,421,420.24
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六-4	21,272,455.11	21,364,025.32
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六-5	393,679.63	335,484.27
流动资产合计		34,988,739.79	36,749,168.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0

可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六-6	1,634,924.90	1,661,158.12
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	六-7	176,401,846.85	178,673,277.35
固定资产	六-8	2,144,127.86	2,414,501.16
在建工程	六-9	353,497.00	150,000.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六-10	45,271,763.97	45,932,665.65
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六-11	1,590,005.08	1,847,116.52
递延所得税资产	六-12	4,539,153.81	4,604,160.76
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		231,935,319.47	235,282,879.56
资产总计		266,924,059.26	272,032,048.04
流动负债：			
短期借款	六-13	78,420,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六-14	41,686,310.84	41,780,873.31
其中：应付票据			
应付账款		41,686,310.84	41,780,873.31
预收款项	六-15	26,596.97	94,334.96
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六-16	1,284,258.93	1,621,049.34
应交税费	六-17	825,288.15	540,693.95
其他应付款	六-18	24,483,522.64	24,293,761.96
其中：应付利息		149,243.06	108,145.84
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0

应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六-19	75,800.00	96,800.00
流动负债合计		146,801,777.53	153,427,513.52
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六-20	18,138,118.53	18,408,612.30
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,138,118.53	18,408,612.30
负债合计		164,939,896.06	171,836,125.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六-22	38,278,272.72	38,278,272.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六-23	2,949,439.10	2,949,439.10
一般风险准备		0	0
未分配利润	六-24	10,756,451.38	8,968,210.40
归属于母公司所有者权益合计		101,984,163.20	100,195,922.22
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		101,984,163.20	100,195,922.22
负债和所有者权益总计		266,924,059.26	272,032,048.04

法定代表人：孙明主管会计工作负责人：杨柳会计机构负责人：王冬梅

(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		3,988,156.76	7,309,736.18
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十四--1	1,294,897.94	1,498,386.71
应收款项融资		0	0
预付款项		1,301,645.21	1,283,881.50
其他应收款	十四--2	67,342,477.11	69,956,100.40
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		393,679.63	335,484.27
流动资产合计		74,320,856.65	80,383,589.06
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四--3	61,634,924.90	61,661,158.12
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		2,108,704.47	2,341,187.72
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,590,005.08	1,847,116.52

递延所得税资产		5,039,153.81	5,104,160.76
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		70,372,788.26	70,953,623.12
资产总计		144,693,644.91	151,337,212.18
流动负债：			
短期借款		0	5,000,000.00
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		245,690.44	608,288.13
预收款项		26,596.97	26,596.97
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,184,501.86	1,586,163.54
应交税费		-11,859.95	-4,176.33
其他应付款		21,506,228.66	21,524,966.80
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		75,800.00	96,800.00
流动负债合计		23,026,957.98	28,838,639.11
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		18,138,118.53	18,408,612.30
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,138,118.53	18,408,612.30
负债合计		41,165,076.51	47,247,251.41
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		38,278,272.72	38,278,272.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,949,439.10	2,949,439.10
一般风险准备		0	0
未分配利润		12,300,856.58	12,862,248.95
所有者权益合计		103,528,568.40	104,089,960.77
负债和所有者权益合计		144,693,644.91	151,337,212.18

法定代表人：孙明

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：王冬梅

(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		15,305,336.90	19,140,361.64
其中：营业收入	六-25	15,305,336.90	19,140,361.64
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		12,929,018.63	20,639,537.49
其中：营业成本	六-25	5,989,021.73	12,410,973.10
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六-26	1,193,179.05	993,603.31
销售费用		0	0
管理费用	六-27	3,659,622.08	5,025,102.09
研发费用		0	403,982.20
财务费用	六-28	2,076,729.77	1,806,404.11
其中：利息费用		2,075,738.91	1,813,240.52
利息收入		13,520.54	21,368.23
信用减值损失		0	0
资产减值损失	六-29	10,466.00	-527.32
加：其他收益	六-30	274,493.77	270,346.43
投资收益（损失以“—”号填列）	六-31	-26,233.22	-105,061.36

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-32	-436.37	-115,173.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,624,142.45	-1,449,064.27
加：营业外收入	六-33	7,200.00	33,406.97
减：营业外支出	六-34	94,641.08	375,214.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,536,701.37	-1,790,871.78
减：所得税费用	六-35	748,460.39	790,177.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,788,240.98	-2,581,048.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,788,240.98	-2,581,048.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,788,240.98	-2,581,048.85
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,788,240.98	-2,581,048.85

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,788,240.98	-2,581,048.85
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）		0.0358	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0358	-0.05

法定代表人：孙明主管会计工作负责人：杨柳会计机构负责人：王冬梅

（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	十四-4	6,854,470.76	12,729,272.30
减：营业成本	十四-4	4,610,699.58	11,912,098.24
税金及附加		38,295.68	35,804.32
销售费用		0	0
管理费用		1,840,856.06	3,632,811.16
研发费用		0	403,982.20
财务费用		32,171.22	273,213.34
其中：利息费用		27,918.05	278,590.52
利息收入		6,113.33	16,368.73
加：其他收益		274,493.77	270,025.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四-5	-26,233.22	-105,061.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,941.71	-282,266.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-976,189.08	527.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-436.37	-115,173.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-395,916.68	-3,478,319.47
加：营业外收入		7,200.00	33,406.97
减：营业外支出		33,125.01	375,214.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-421,841.69	-3,820,126.98
减：所得税费用		139,550.68	124,780.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-561,392.37	-3,944,907.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-561,392.37	-3,944,907.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0

五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-561,392.37	-3,944,907.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：孙明

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：王冬梅

（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		14,904,404.19	23,482,977.22
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0

回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六-36	244,360.63	10,262,907.45
经营活动现金流入小计		15,148,764.82	33,745,884.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,799,579.53	8,343,200.92
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,491,702.62	4,991,924.15
支付的各项税费		2,271,306.53	1,436,080.95
支付其他与经营活动有关的现金	六-36	1,134,721.85	13,980,926.74
经营活动现金流出小计		8,697,310.53	28,752,132.76
经营活动产生的现金流量净额		6,451,454.29	4,993,751.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	177,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	8,827.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	六-36	0	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,600.00	20,186,032.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,645.98	19,671,393.25
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		788,645.98	19,671,393.25
投资活动产生的现金流量净额		-784,045.98	514,639.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	94,729,072.40
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	94,729,072.40
偿还债务支付的现金		6,580,000.00	89,729,072.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,034,641.69	1,823,240.52

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		8,614,641.69	91,552,312.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,614,641.69	3,176,759.48
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		-2,947,233.38	8,685,150.63
加：期初现金及现金等价物余额		12,129,851.94	3,865,226.16
六、期末现金及现金等价物余额		9,182,618.56	12,550,376.79

法定代表人：孙明主管会计工作负责人：杨柳会计机构负责人：王冬梅

(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		7,467,950.44	16,685,579.25
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		75,699.94	10,257,586.54
经营活动现金流入小计		7,543,650.38	26,943,165.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,669,239.67	9,872,238.71
支付给职工以及为职工支付的现金		2,888,070.80	4,839,399.60
支付的各项税费		297,810.05	78,561.03
支付其他与经营活动有关的现金		972,497.41	28,686,596.20
经营活动现金流出小计		5,827,617.93	43,476,795.54
经营活动产生的现金流量净额		1,716,032.45	-16,533,629.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	177,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	8,827.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,600.00	20,186,032.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,647.98	1,671,947.09
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		7,647.98	1,671,947.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,047.98	18,514,085.40
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	14,729,072.40
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	14,729,072.40
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,729,072.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,563.89	278,590.52
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,034,563.89	10,007,662.92
筹资活动产生的现金流量净额		-5,034,563.89	4,721,409.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,321,579.42	6,701,865.13
加：期初现金及现金等价物余额		7,309,736.18	3,093,279.87
六、期末现金及现金等价物余额		3,988,156.76	9,795,145.00

法定代表人：孙明

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：王冬梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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

二、 报表项目注释

门对门网络科技有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

经历年股权转让及增资变更后，截止2014年末，公司注册资本及实收资本均为2,600.00万元，其中：柴正奇出资879.84万元占公司注册资本的33.84%、柴正彦出资491.40万元占公司注册资本的18.90%、柴正普出资360.36万元占公司注册资本的13.86%、江苏高投发展创业投资有限公司出资390.00万元占公司注册资本的15.00%、中孵创业投资有限公司出资260.00万元占公司注册资本的10.00%、昆山人人电子商务有限公司出资218.40万元占公司注册资本的8.40%。

根据2015年4月23日股东会决议及股权转让协议，柴正奇将其原持有的公司股权中的211.12万元股权转让给好享购物股份有限公司、柴正彦将其原持有的公司股权中的118.04万元股权转让给好享购物股份有限公司、柴正普将其原持有的公司股权中的86.58万元股权转让给好享购物股份有限公司、江苏高投发展创业投资有限公司将其原持有的公司股权中的390.00万元股权转让给好享购物股份有限公司、中孵创业投资有限公司将其原有的公司股权中的260.00万元股权转让给好享购物股份有限公司、昆山人人电子商务有限公司将其原持有的公司股权中的52.26万元股权转让给好享购物股份有限公司。变更后，公司注册资本及实收资本仍为2,600.00万元，其中：好享购物股份有限公司1,118.00万元占公司注册资本的43.00%、柴正奇出资668.72万元占公司注册资本的25.72%、柴正彦出资373.36万元占公司注册资本的14.36%、柴正普出资273.78万元占公司注册资本的10.53%、昆山人人电子商务有限公司出资166.14万元占公司注册资本的6.39%。

根据2015年4月28日股东会决议，公司注册资本由2,600.00万元变更为3,024.4897万元，由股东好享购物股份有限公司新增认缴出资424.4897万元，并于2015年4月29日缴纳对公司的增资款424.4897万元。变更后，好享购物股份有限公司出资1,542.4897万元占公司注册资本的51.00%、柴正奇出资668.72万元占公司注册资本的22.11%、柴正彦出资373.36万元占公司注册资本的12.345%、柴正普出资273.78万元占公司注册资本的9.052%、昆山人人电子商务有限公司出资166.14万元占公司注册资本的5.493%。公司已于2015年6月办理了股东变更及注册资本变更的工商登记。

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

公司统一社会信用代码：91320500670998981H。

公司住所：昆山市张浦镇新吴东街 185 号。

公司法定代表人：孙明。

公司经营范围：国内快递（邮政企业专营业务除外，按许可证核定地域经营），道路普通货运；日用百货、电器、电子产品、服装、服饰、鞋帽的批发及零售；货运代理；食用农产品销售；仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于仓储服务业，主营业务主要为提供仓储服务等业务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月19日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第

5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投

资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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

进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本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。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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

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

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

账龄	应收账款计提比例（%）
2 个月以内	0.00
2-6 个月	5.00
7-12 个月	40.00
1-2 年	80.00
2 年以上	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，对存货定期进行全面盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，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。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计

入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00
电子设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00
办公设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计

金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

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

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司

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，本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。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	简易征税5%，物流配送以仓储服务收入6%，电费收入16%，水费收入10%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

增值税：根据财政部税务总局发布的财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.89	3,766.99
银行存款	9,182,617.67	12,126,084.95
合计	9,182,618.56	12,129,851.94

截止2019年6月30日，本公司无受限的货币资金。

2、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	2,700,802.54	1,498,386.71
合计	2,700,802.54	1,498,386.71

（1）应收票据

无

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,719,299.26	100.00	18,496.72	0.68	2,700,802.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,719,299.26	100.00	18,496.72	0.68	2,700,802.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,506,417.43	100.00	8,030.72	0.53	1,498,386.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,506,417.43	100.00	8,030.72	0.53	1,498,386.71

A、按信用风险组合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 (%)
2 个月以内	2,682,504.79		
2-6 个月	3,413.84	170.69	5.00
6-12 个月	20,946.18	8,378.47	40.00
1-2 年	12,434.45	9,947.56	80.00
合计	2,719,299.26	18,496.72	0.68

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 个月以内	1,473,036.80		
2-6 个月	20,946.18	1,047.31	5.00
6-12 个月	7,410.39	2,964.16	40.00
1-2 年	5,024.06	4,019.25	80.00
合计	1,506,417.43	8,030.72	0.53

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,466.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,691,279.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,298.27 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,173.32	2.31	192,660.90	13.55
1-2 年	1,361,843.39	94.62	1,228,759.34	86.45
2-3 年	44,167.24	3.07		
合计	1,439,183.95	100.00	1,421,420.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,421,463.56 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.77%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	21,272,455.11	21,364,025.32
应收利息		

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
合计	21,272,455.11	21,364,025.32

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,272,455.11	100.00			21,272,455.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,272,455.11	100.00			21,272,455.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,364,025.32	100.00			21,364,025.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,364,025.32	100.00			21,364,025.32

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,500.00		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	21,032,413.20		
2 至 3 年	85,741.91		
3 年以上	133,800.00		
合计	21,272,455.11		

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,166,749.41		
1 至 2 年	63,475.91		
2 至 3 年	3,000.00		
3 年以上	130,800.00		
合计	21,364,025.32		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

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
一般经营性往来款	21,005,607.24	21,048,586.01
押金及保证金	219,341.91	247,275.91
员工备用金	47,505.96	68,163.40
合计	21,272,455.11	21,364,025.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收站点货款	一般经营性往来款	20,993,708.24	1-2 年	98.69	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市诚信制冷设备配套有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.47	
杨坦	员工备用金	31,805.96	1-2 年	0.15	
浙江天猫供应链管理有限公司	押金及保证金	30,000.00	3 年以上	0.14	
乐视电子商务(北京)有限公司	押金及保证金	25,000.00	2-3 年	0.12	
合计	—	21,180,514.20	—	99.57	

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊房租	273,348.08	217,550.20
预交增值税	120,331.55	117,934.07
合计	393,679.63	335,484.27

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
苏州食到家信息技术有限公司	1,661,158.12			-26,233.22		
合计	1,661,158.12			-26,233.22		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州食到家信息技术有限公司				1,634,924.90	
合计				1,634,924.90	

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	183,351,192.25			183,351,192.25

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	183,351,192.25			183,351,192.25
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	4,677,914.90			4,677,914.90
2、本期增加金额	2,271,430.50			2,271,430.50
(1) 计提或摊销	2,271,430.50			2,271,430.50
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	6,949,345.40			6,949,345.40
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	176,401,846.85			176,401,846.85
2、年初账面价值	178,673,277.35			178,673,277.35

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,144,127.86	2,414,501.16
固定资产清理		
合计	2,144,127.86	2,414,501.16

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,538,951.61	1,893,529.11	1,227,800.48	5,660,281.20
2、本期增加金额		27,553.54		27,553.54
(1) 购置		27,553.54		27,553.54
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	39,500.00	204,200.00	426,007.96	669,707.96
(1) 处置或报废	39,500.00	204,200.00	426,007.96	669,707.96
4、期末余额	2,499,451.61	1,716,882.65	801,792.52	5,018,126.78
二、累计折旧				
1、年初余额	1,199,311.12	1,516,981.60	529,487.32	3,245,780.04
2、本期增加金额	663.48	171,038.74	62,153.82	233,856.04
(1) 计提	663.48	171,038.74	62,153.82	233,856.04
3、本期减少金额	39,500.00	181,227.50	384,909.66	605,637.16
(1) 处置或报废	39,500.00	181,227.50	384,909.66	605,637.16
4、期末余额	1,160,474.60	1,506,792.84	206,731.48	2,873,998.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,338,977.01	210,089.81	595,061.04	2,144,127.86
2、年初账面价值	1,339,640.49	376,547.51	698,313.16	2,414,501.16

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
桃园路西侧地块项目	353,497.00		353,497.00	150,000.00		150,000.00
合计	353,497.00		353,497.00	150,000.00		150,000.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	52,872,133.04			52,872,133.04
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	52,872,133.04			52,872,133.04
二、累计摊销				
1、年初余额	6,939,467.39			6,939,467.39
2、本期增加金额	660,901.68			660,901.68
(1) 计提	660,901.68			660,901.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,600,369.07			7,600,369.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	45,271,763.97			45,271,763.97
2、年初账面价值	45,932,665.65			45,932,665.65

11、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
办公室装修费用	1,826,051.84	3,399.00	252,611.19		1,576,839.65
电商冷库装修工程	21,064.68		7,899.25		13,165.43
合计	1,847,116.52	3,399.00	260,510.44		1,590,005.08

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	18,496.72	4,624.18	8,030.72	2,007.68
计入递延收益的政府补助	18,138,118.53	4,534,529.63	18,408,612.30	4,602,153.08
合计	18,156,615.25	4,539,153.81	18,416,643.02	4,604,160.76

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
委托借款	78,420,000.00	85,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	41,686,310.84	41,780,873.31
合计	41,686,310.84	41,780,873.31

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
站点配送运费等	1,042,615.11	517,272.58
应付工程款	40,643,695.73	41,263,600.73
合计	41,686,310.84	41,780,873.31

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天合建设有限公司	40,132,476.17	暂估款未经工程审计确认
合计	40,132,476.17	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		94,334.96
1-2 年	26,596.97	
	26,596.97	94,334.96

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、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
一、短期薪酬	1,589,860.46	2,823,500.65	3,149,012.40	1,264,348.71
二、离职后福利-设定提存计划	31188.88	160,587.24	171,865.90	19,910.22
三、辞退福利		162,326.11	162,326.11	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,621,049.34	3,146,414.00	3,483,204.41	1,284,258.93

(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	1,542,897.32	2,680,088.58	3,001,037.65	1,221,948.25
2、职工福利费		51,180.39	51,180.39	
3、社会保险费	15,276.80	86,534.68	91,097.36	10,714.12

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	12,221.44	69,318.48	72,564.80	8,975.12
工伤保险费	1,832.96	10,282.90	11,274.56	841.30
生育保险费	1,222.40	6,933.30	7,258.00	897.70
4、住房公积金		4,800.00	4,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	31,686.34	897.00	897.00	31,686.34
合计	1,589,860.46	2,823,500.65	3,149,012.40	1,264,348.71

(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
1、基本养老保险	30,424.72	156,253.02	167,328.70	19,349.04
2、失业保险费	764.16	4,334.22	4,537.20	561.18
合计	31,188.88	160,587.24	171,865.90	19,910.22

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	78,302.05	18,600.21
企业所得税	181,125.30	59,679.58
个人所得税	4,983.98	13,482.19
城市维护建设税	6,635.04	3,769.86
教育费附加	6,635.04	3,769.85
房产税	473,129.19	357,312.02
土地使用税	74,215.65	83,827.56
印花税	261.90	252.68
合计	825,288.15	540,693.95

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	24,334,279.58	24,185,616.12
应付利息	149,243.06	108,145.84
应付股利		
合计	24,483,522.64	24,293,761.96

(1) 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
保证金及押金	4,131,382.07	3,940,725.95
往来款	20,096,459.88	20,000,000.00
其他	106,437.63	244,890.17
合计	24,334,279.58	24,185,616.12

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平安不动产有限公司	20,000,000.00	详见其他重项说明
合计	20,000,000.00	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	149,243.06	108,145.84
合计	149,243.06	108,145.84

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	75,800.00	96,800.00
合计	75,800.00	96,800.00

20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	18,408,612.30		270,493.77	18,138,118.53
合计	18,408,612.30		270,493.77	18,138,118.53

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
电子商务发展和基础设施配套扶持补助资金[注 1]	财政拨款	18,375,799.80			264,400.02			18,111,399.78
购置 X 光机邮政补助资金[注 2]	财政拨款	32,812.50			6,093.75			26,718.75
合计		18,408,612.30			270,493.77			18,138,118.53

【注 1】电子商务发展和基础设施配套扶持补助资金，系本公司收到的昆山市张浦镇人民政府

对于本公司电子商务发展及配套设施相关的补助资金 2,115.20 万元,比照土地的使用年限分配计入其他收益,分配起止时间为 2013 年 10 月至 2053 年 9 月,本期转入其他收益 264,400.02 元。

【注 2】购置 X 光机邮政补助资金,系本公司收到的财政局、邮政局对于本公司购置 X 光机邮政补助的资金 5.25 万元,比照资产的折旧年限分配计入其他收益,分配起止时间为 2017 年 4 月至 2021 年 12 月,本期转入其他收益 6,093.75 元。

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
好享购物股份有限公司	25,499,999.00						25,499,999.00
柴正奇	11,055,088.00						11,055,088.00
柴正彦	6,172,281.00						6,172,281.00
柴正普	4,525,053.00						4,525,053.00
昆山人人电子商务有限公司	2,746,579.00						2,746,579.00
深圳市前海合之力量创投资管理有限公司	1,000.00						1,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

22、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	38,278,272.72			38,278,272.72

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,949,439.1			2,949,439.1

24、未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	8,968,210.40
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	8,968,210.40
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,788,240.98
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	

项目	本期金额
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	10,756,451.38

25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,305,336.90	5,989,021.73	19,140,361.64	12,410,973.10
合计	15,305,336.90	5,989,021.73	19,140,361.64	12,410,973.10

(1) 主营业务（分业务）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
提供配送劳务			5,300,253.03	8,501,067.46
仓储及租赁服务	15,305,336.90	5,989,021.73	13,840,108.61	3,909,905.64
合计	15,305,336.90	5,989,021.73	19,140,361.64	12,410,973.10

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,174.35	19,158.86
教育费附加	35,174.41	19,077.30
房产税	936,880.83	545,171.48
土地使用税	148,431.22	358,279.35
印花税	21,224.42	25,544.54
其他	16,293.82	26,371.78
合计	1,193,179.05	993,603.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,520,518.74	2,843,437.32
办公费	30,280.70	63,252.18
中介机构费用	1,229,736.79	81,381.14

项目	本期金额	上期金额
差旅费	30,633.84	134,334.72
业务招待费	2,455.40	550,840.74
折旧费	37,418.51	570,007.83
水电费	191,986.74	147,538.51
无形资产摊销	137,217.18	137,217.18
修理费	112,552.30	140,635.15
邮电通讯费	21,177.91	111,948.44
租赁费	1,793.97	180,952.38
服务费	218,853.66	
其他	124,996.34	63,556.50
合计	3,659,622.08	5,025,102.09

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,075,738.91	1,813,240.52
减：利息收入	13,520.54	21,368.23
手续费等支出	14,511.40	14,531.82
合计	2,076,729.77	1,806,404.11

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	10,466.00	-527.32
合计	10,466.00	-527.32

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常经营相关的政府补助	274,493.77	270,025.02
个税手续费返还		321.41
合计	274,493.77	270,346.43

其中：与企业日常经营相关的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电子商务发展和基础设施配套扶持补助资金	264,400.02	264,400.02	与资产相关
购置 X 光机邮政补助资金	6,093.75	5,625.00	与资产相关
车辆报废补贴	4,000.00		与收益相关
合计	274,493.77	270,025.02	

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,233.22	-282,266.84
理财产品收益		177,205.48
合计	-26,233.22	-105,061.36

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-436.37	-115,173.49	-436.37
合计	-436.37	-115,173.49	-436.37

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,200.00	33,406.97	7,200.00
合计	7,200.00	33,406.97	7,200.00

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	59,256.50		59,256.50
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	9,549.52	346,179.33	9,549.52
其他	25,835.06	29,035.15	25,835.06
合计	94,641.08	375,214.48	94,641.08

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	683,453.44	129,158.55
递延所得税费用	65,006.95	661,018.52
合计	748,460.39	790,177.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,536,701.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	634,175.34
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,675.42
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	106,051.32
免于补税的按权益法核算长期股权投资持有期间投资收益的影响	6,558.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	748,460.39

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用--利息收入	13,520.54	21,368.23
往来款项	218,386.61	10,208,132.25
其他收入	12,453.48	33,406.97
合计	244,360.63	10,262,907.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	790,793.98	3,259,776.32
支付的各项往来	308,543.34	9,971,084.33
其他	35,384.53	750,066.09
合计	1,134,721.85	13,980,926.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品的收回		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

37、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	1,788,240.98	-2,581,048.85

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	10,466.00	-527.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,505,286.54	2,277,987.75
无形资产摊销	660,901.68	660,901.68
长期待摊费用摊销	260,510.44	220,012.98
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）	436.37	115,173.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,256.50	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,075,738.91	1,813,240.52
投资损失（收益以“－”号填列）	26,233.22	105,061.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	65,006.95	661,018.52
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,372,782.39	16,704,660.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,373,405.69	-14,982,728.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,451,454.29	4,993,751.91

补充资料	本期金额	上期金额
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	9,182,618.56	12,550,376.79
减：现金的期初余额	12,129,851.94	3,865,226.16
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	-2,947,233.38	8,685,150.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,182,618.56	12,550,376.79
其中：库存现金	0.89	43,190.39
可随时用于支付的银行存款	9,182,617.67	12,507,186.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,182,618.56	12,550,376.79

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）		表决权比例（%）
		直接	间接	
昆山门对门物流信息咨询有限公司	全资子公司	100.00		100.00
昆山门对门电子商务信息咨询有限公司	全资子公司	100.00		100.00
上海门对门供应链管理有限公司	全资子公司	100.00		100.00

(2) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

九、与金融工具相关的风险披露

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

1、信用风险

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

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

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

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 98.97%。

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

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注四、9 应收账款的说明。

2、流动性风险

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

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	78,420,000.00	78,420,000.00	78,420,000.00			
应付账款	41,686,310.84	41,686,310.84	41,686,310.84			
其他应付款	24,483,522.64	24,483,522.64	24,483,522.64			
其他流动负债	75,800.00	75,800.00	75,800.00			
金融负债小计	144,665,633.48	144,665,633.48	144,665,633.48			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00			
应付账款	41,780,873.31	41,780,873.31	41,780,873.31			
其他应付款	24,293,761.96	24,293,761.96	24,293,761.96			
其他流动负债	96,800.00	96,800.00	96,800.00			
金融负债小计	151,171,435.27	151,171,435.27	151,171,435.27			

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响，管理层

会根据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是选择最优的融资途径来降低利率风险。

十、关联方及关联交易

1、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 (万元)	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 (%)
好享购物股份 有限公司	南京	预包装食品的批发与零售；家用电器、电子产品、日用百货、日用化学品、针纺织品、服饰、五金交电、机电设备、珠宝首饰、工艺品、金属材料、装饰材料、家具、化工产品、汽车及汽车配件的销售，仓储服务，管理咨询，商品销售服务，商务服务，电子、信息、网络产品的设计、研究、开发、委托加工、销售、维修、测试及服务，研究、开发、设计、建设、管理、维护多媒体互联网络系统及应用平台，从事计算机软硬件、网络工程、通讯、多媒体科技、文化广播影视专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、发布、代理广告业务、图文设计、信息系统集成服务，以电视机为终端通过电信宽带专网传输的广播电视经营业务（播控业务除外）相关的广播电视节目制作、改造，音响制品批发、零售。	23200	51.00	51.00

注：好享购物股份有限公司系江苏省广播电视总台下属子公司，本公司的最终控制方是江苏省财政厅。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

联营企业名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或
--------	-----	-----	------	---------	--------

	营地			直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
苏州食到家信息技术有限公司	苏州市	苏州市	信息技术服务	30.00		权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柴正奇	持有公司 22.11%股权，持有人人商务 71.29%股权
柴正彦	公司总经理，持有公司 12.345%股权
柴正普	持有公司 9.052%股权
陈曦曦	公司副总经理
卞兆杰	公司董秘、法务总监
杨柳	公司财务总监
柴正伟	股东柴正奇、柴正彦、柴正普之同胞兄弟

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
好享购物股份有限公司	配送服务、仓储服务收入	6,710,192.80	7,609,164.97

(2) 关联担保情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	好享购物股份有限公司	1,252,863.91			
其他应收款	好享购物股份有限公司			1,170,211.44	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	好享购物股份有限公司/招商银行南京分行	78,420,000.00	80,000,000.00

7、关联方承诺

2014年4月24日好享购物股份有限公司（甲方）与柴正奇（乙方一）、柴正彦（乙方二）、柴正普（乙方三）、昆山人人电子商务有限公司（乙方四）签订了《好享购物股份有限公司投资合同书》，约定了甲方对门对门公司（目标公司）的投资内容，同时签订了《好享购物股份有限公司投资合同书补充协议》（以下简称“补充协议”）。补充协议中目标公司的整体估值，是基于补充协议各方对目标公司的相关经营预测及估值，乙方保证并承诺，目标公司实际经营将符合以下指标：

单位：万元

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

“净利润”指在中国企业会计准则下，由目标公司每年的年度财务报告为准。

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

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

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

十一、承诺及或有事项

截止2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2014年11月12日本公司与平安不动产有限公司签订《合作框架协议》，约定“平安昆山仓储物流项目”即成立的昆山门对门物流信息咨询有限公司为项目公司，本公司就该项目公司 2013 年 10 月 17 日取得的“昆山市张浦镇新吴街北侧、桃源路东侧”地块并在此地块上按本协议约定的建设标准设计及建造仓储物流项目，项目建成后，在达到本协议约定的条件后，平安不动产有限公司将以股权收购的方式收购项目公司 100%股权。2016 年 6 月 20 日双方签订《合作框架协议》之《补充协议》，对原协议约定的交易时间做出变更，约定满足条件的时间最迟不晚于 2017 年 12 月 31 日后的 15 个工作日。2016 年 7 月本公司收到平安不动产有限公司支付的 2000 万元项目预付款。截止审计报告日，双方均未继续履行合同约定的收购事项。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司将该笔款项作为其他应付款列示。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	1,294,897.94	1,498,386.71
合计	1,294,897.94	1,498,386.71

(1) 应收票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,313,394.66	100.00	18,496.72	1.41	1,294,897.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,313,394.66	100.00	18,496.72	1.41	1,294,897.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,506,417.43	100.00	8,030.72	0.53	1,498,386.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,506,417.43	100.00	8,030.72	0.53	1,498,386.71

A、按信用组合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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 个月以内	1,276,600.19		
2-6 个月	3,413.84	170.69	5.00
6-12 个月	20,946.18	8,378.47	40.00
1-2 年	12,434.45	9,947.56	80.00
合计	1,313,394.66	18,496.72	1.41

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 个月以内	1,473,036.8		
2-6 个月	20,946.18	1,047.31	5.00
7-12 个月	7,410.39	2,964.16	40.00
1-2 年	5,024.06	4,019.25	80.00
合计	1,506,417.43	8,030.72	0.53

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,466.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,299,347.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,298.27 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	67,342,477.11	69,956,100.40
应收利息		
应收股利		
合计	67,342,477.11	69,956,100.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,267,455.11	100.00			21,267,455.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,267,455.11	100.00			21,267,455.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,361,025.32	100.00			21,361,025.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,361,025.32	100.00			21,361,025.32

A、按信用组合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 (%)
合并范围内	46,075,022.00		
合并范围外	21,267,455.11		
1 年以内	18,500.00		
1-2 年	21,032,413.20		
2-3 年	85,741.91		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	130,800.00		
合计	67,342,477.11		

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内	48,595,075.08		
合并范围外			
1 年以内	21,166,749.41		
1-2 年	63,475.91		
2-3 年			
3 年以上	130,800.00		
合计	69,956,100.40		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本期实际核销的其他应收款 965,723.08 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	62,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00	62,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,634,924.90		1,634,924.90	1,661,158.12		1,661,158.12
合计	63,634,924.90	2,000,000.00	61,634,924.90	63,661,158.12	2,000,000.00	61,661,158.12

(2) 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
-------	------	------	------	------	----------	----------

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
昆山门对门物流信息咨询有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
昆山门对门电子商务信息咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海门对门供应链管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
合计	62,000,000.00			62,000,000.00		2,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
苏州食到家信息技术有限公司	1,661,158.12			-26,233.22		
合计	1,661,158.12			-26,233.22		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州食到家信息技术有限公司				1,634,924.90	
合计				1,634,924.90	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,854,470.76	4,610,699.58	12,729,272.30	11,912,098.24
合计	6,854,470.76	4,610,699.58	12,729,272.30	11,912,098.24

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,233.22	-282,266.84
理财产品		177,205.48
合计	-26,233.22	-105,061.36

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-436.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	274,493.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,441.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	186,616.37	
所得税影响额	48,083.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	138,532.40	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.0358	0.0358
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.63	0.0330	0.0330

门对门网络科技股份有限公司

2019年8月19日