

证券代码：835473

证券简称：彦林科技

主办券商：恒泰证券



彦林科技

NEEQ:835473

浙江彦林网络科技股份有限公司

Zhejiang Kingwood Internet Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

目 录

声明与提示	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
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	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、彦林科技	指	浙江彦林网络科技股份有限公司
公司章程、章程	指	《浙江彦林网络科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
中国	指	中华人民共和国

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。

公司负责人宋伟、主管会计工作负责人汤晓聪及会计机构负责人（会计主管人员）汤晓聪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	董事会秘书办公室
备查文件	1. 浙江彦林网络科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议 2. 浙江彦林网络科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议 3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 4. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 5. 《2019 年半年报》董监高确认书

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江彦林网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kingwood Internet Technology Co.,Ltd.
证券简称	彦林科技
证券代码	835473
法定代表人	宋伟
办公地址	温州经济技术开发区上江路 198 号经开区商务广场 1 栋 1402 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐龙龙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0577-56611198
传真	0577-89731710
电子邮箱	finance@kingwood.asia
公司网址	-
联系地址及邮政编码	温州经济技术开发区上江路 198 号经开区商务广场 1 栋 1402 室 325000
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	董事会秘书办公室

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	2005-08-26
挂牌时间	2016-01-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-729 其他商务服务业-7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	公司基于对鞋类产品的设计、研发、生产管理、品控、原材料供应、物流、技术检测等产业链一体化服务，为产业链上的企业客户提供产品设计开发服务、产品全球代理采购服务、开发技术服务、产品物料服务、物流报关服务、技术测试服务等产品或服务组合。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	宋伟
实际控制人及其一致行动人	宋伟

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	91330300779381299N	否
注册地址	温州中国鞋都产业园区	否
注册资本（元）	80,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	75,873,234.21	87,996,654.12	-13.78%
毛利率%	23.44	22.70	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,620,335.33	11,601,579.88	-17.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,006,319.71	10,840,269.46	-16.92%
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）	7.94	8.92	-
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）	7.43	8.33	-
基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	143,551,458.19	185,878,512.60	-22.77%
负债总计	43,068,692.10	64,376,081.84	-33.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,482,766.09	121,502,430.76	-17.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.52	-17.30%
资产负债率%（母公司）	30.00	-34.63	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.82	2.54	-
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	-8,295,936.73	13,820,623.84	-160.03%
应收账款周转率	5.24	9.68	-
存货周转率	213.92	35.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.77	-0.51	-
营业收入增长率%	-13.78	-31.76	-

净利润增长率%	-17.08	-28.05	-
---------	--------	--------	---

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	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	--
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	280,746.57
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	
委托他人投资或管理资产的损益	537,039.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	818,687.50
所得税影响数	204,671.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	614,015.62

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	14,880,821.08	15,661,984.15	-	-
其他应收款	3,921,648.08	3,931,636.47	-	-
可供出售金融资产	10,000,000.00	-	-	-
其他权益工具投资	-	10,000,000.00	-	-

未分配利润	30,713,479.85	31,247,507.08	-	-
盈余公积	8,312,659.63	8,371,995.99	-	-

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司于 2019 年 1 月 1 日对应收账款及其他应收款预期信用损失进行重新计量并调整期初留存收益。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以全球知名鞋业零售商/品牌商为产业链目标客户群体，并为鞋业产业链上的所有机构客户提供包括开发、品控、订单、生管、进度、材料、物流等在内的跨境产业供应链运营服务，推进鞋业产业链一体化服务平台建设。

公司以鞋业产品技术开发服务为牵引，以柔性的供应商管理体系为基础，以标准化鞋业综合物料体系为保障，为鞋业产业链上的各机构类客户提供技术服务类、产品交易类及基础类等多层次的供应链/产业链综合服务方案。

技术服务类供应链/产业链服务包括产品开发与技术转移服务、生产与品质管理服务等服务模块；产品交易类供应链/产业链服务包括产品全球代理采购、原材料采购与定制等服务模块；基础类供应链/产业链综合服务包括产品交易报关、物流与交易资金管理等服务模块。公司基于多年累积的产业数据、标准、一体化的产业链综合信息系统，及以上服务模块，致力于打造鞋业产业链一体化运营服务平台，控制鞋业全供应链/产业链的交易成本，优化产品交期，提升产业链运营效率。

报告期内至报告披露日内，公司强化产品设计开发能力和标准化物料的开发与供应能力，优化供应商体系，逐步形成公司对产业链一体化服务的系统管控能力。公司的商业模式获得进一步深化和提升，但未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司结合鞋业跨境交易环境的变化趋势，不断优化供应链/产业链一体化服务模式，优化公司产品结构和客户结构，完善供应商体系，提升原材料集采覆盖率。在人民币对美元汇率波动较大，鞋材成本持续上行，全球贸易格局不断调整，核心客户业务结构调整等外部经营环境变化的情况下，公司的业务规模有所波动，但运营效率持续提高。公司经营情况呈现以下特点：

一是公司根据市场环境，主动进行公司战略调整、优化客户结构，进一步提升公司运营效率，因公司客户结构与业务发展策略优化，当期收入及利润指标有所调整，2019年1-6月公司实现营业收入75,873,234.21元，虽较上年同期减少了13.78%。但公司为了提升抗御风险能力，加大开拓客户力度，在开拓新客户上面取得一定的成效，公司持续盈利能力增强，主营业务毛利率水平稳中有升。

上半年财务报表主要项目变动及原因说明如下：

- 1、预付款项较期初增长了31.78%，主要原因为供应商预付款支付尚未取得发票导致；
- 2、其他应收款较期初减少了42.21%，主要原因为已申报的退税款已全部到账导致；
- 3、存货较期初减少了99.27%，主要原因为期末发出商品的减少导致；
- 4、其他流动资产较期初减少92.13%，主要原因为汽车保费按月摊销导致期末金额减少；
- 5、长期待摊费用较期初增加266.45%，主要原因为本期新增企业腾讯邮箱6年待摊费用导致；
- 6、预收账款较期初减少36.82%，主要原因为订单减少，导致定金的减少；
- 7、应付职工薪酬较期初减少45.25%，主要原因为职工教育经费减少导致；
- 8、应交税金较期初减少95.82%，主要原因为期初所得税在本期缴纳导致；
- 9、其他应付款较期初减少95.82%，主要原因为期初运费在本期支付导致；
- 10、销售费用较上期减少37.47%，主要原因为广告宣传费减少导致；
- 11、财务费用较上期增加252.20%，主要原因为本期期初美元汇率贬值，导致汇兑损益亏损；
- 12、投资收益较上期增加227.98%，主要原因为对外投资温州日胜小额贷款股份有限公司分红所得；

13、其他收益较上期减少 52.66%，主要原因为政府补贴减少导致；

14、营业外收入较上期减少 57.66%，主要原因为政府补贴减少导致；

15、营业外支出较上期减少 56.65%，主要原因为固定资产报废的减少导致；

16、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 160.03%，主要原因为系公司本年战略调整、优化客户结构，公司的收入和订单较上期有所降低，公司销售回款及预收货款金额减少，导致经营活动现金流量净额减少。

17、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 101.76%，主要原因为本期将以前年度及当期购买的理财赎回导致；

18、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 100.00%，主要原因为本期分红 3,064 万导致。

二在报告期内，公司持续强化业务运营的核心能力建设。公司不断以跟、底、植的标准化开发平台和产品物料数据库为基础，优化产品品种，推进产品物料采集体系建设，大幅提升主营业务运营能力。提升产业链品控专业度、推进供应商体系整合能力、不断强化公司业务核心竞争力，压缩产品交期，推进公司业务可持续发展。并且通过多区域拓展业务客户，缓释业务和区域集中度，提升公司业务风险控制能力。

总体而言，报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

1、主营业务成本波动的风险

公司身处传统的非标制造业-鞋业，主营业务收入目前主要通过跨境商品销售收入实现，目前全球市场通胀预期较强，产品物料成本波动较大，鞋业主营业务成本波动会影响公司主营业务业绩表现。

风险控制措施：（1）公司致力于产业链垂直方向的一体化服务体系整合，尤其是迅速提升产品物料一体化供应业务的业务比重，对冲或熨平产品基础物料的成本波动风险；（2）公司大力推进标准化产品物料体系整合，适时推进产品基础物料集中采购，错峰采购，有利于控制产品基础物料成本波动风险。

2、汇率波动风险

公司主营业务收入主要通过跨境商品的销售收入实现。本外币汇率波动会影响公司主营业务的业绩表现。

风险控制措施：（1）公司通过汇率掉期、利率互换等汇率对冲交易手段控制中短期汇率风险；

（2）公司进一步完善主营业务结构，逐步推进产品物料进口等新兴业务培育，适当时机拓展中国国内鞋业产业链一体化服务业务，跨境业务逐步形成跨境进出口业务均衡配置，优化业务结构，对冲汇率风险。

3、业务集中度风险

公司主要是以体系化服务方式对接鞋业知名零售商与品牌商，公司产品主要销售区域以中东欧区域和南亚地区为主，需要关注公司业务集中度风险，规避对公司主营业务的业绩表现造成不良影响。

风险控制措施：（1）公司对产业链上企业类客户，提供技术输出、标准输出、系统输出、数据输出、全球代理采购服务输出、全球产品物料供应体系输出等多点服务体系，推进全球鞋业全产业链垂直整合与升级，提高下游终端品牌运营商与零售商对公司业务体系的较强依赖程度，提高产业鞋业产业链上开发的议价能力与体系服务能力，控制业务集中度风险；（2）通过对鞋业产业链垂直方向中小企业客户的定制配套服务，在成品鞋销售收入外，逐步形成在产品物料体系的标准化服务能力、产品物流、报关、技术测试服务体系等新的业务收入增长点，降低公司业务的客户集中度风险；（3）逐步提升公司一体化服务平台的“多体系”服务能力，适时拓展其他知名品牌商或零售商产品体系，通过多业务体系的服务拓展，进一步分散业务集中度。

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

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、致力于生产经营、不断为股东创造价值，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

公司根据业务发展需求，动态优化供应商体系，其中数家供应商选择了四川等中、西部地区，可带动所在区域的劳动用工，带动所在区域的经济的发展，服务于国家的中西部经济发展战略，履行公司的社会责任。同时公司响应国家号召，在“一带一路”国家寻找优质的合作伙伴，对其合作伙伴进行技术上指导，采购额达千万元，带动当地的劳动用工。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
实际控制人或控股股东	2016/1/19	-	挂牌	限售承诺	解除限售承诺	正在履行中
董监高、持股 5%以上股东	2016/1/19	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/1/19	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/19	-	挂牌	其他承诺	公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、限售承诺

公司控股股东、实际控制人宋伟出具自愿锁定承诺：于承诺函签署之日，本人持有的公司股份不存在被质押、冻结或任何其他权利受到限制的情形；本人所持公司股份分三批进入全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日（满足《中华人民共和国公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌满一年和两年。

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。《公司章程》可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

截至本报告期末，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

2、避免同业竞争承诺

为避免与公司之间出现同业竞争，公司持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，确认目前其控制的企业未从事、参与与公司构成同业竞争的业务行为，并作出如下承诺：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人承诺在作为公司董事/监事/高级管理人员任职期间及辞去该等职务六个月内，不从事上述第 1 项所提及的同业竞争活动。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

截至本报告期末，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

3、减少和规范关联交易承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：自承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

截至本报告期末，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

4、控股股东、实际控制人关于公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺函

宋伟女士就公司员工社保金及住房公积金缴纳情况出具承诺函，承诺：如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失；在彦林科技必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，本人将及时向彦林科技给予全额补偿，以确保彦林科技不会因此遭受任何损失。

截至本报告期末，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
定期存单	质押	20,624,100.00	14.37%	信用证开证保证金
总计	-	20,624,100.00	14.37%	-

公司于 2019 年 1 月 8 日召开 2019 年第一次临时股东大会，大会审议通过《关于 2019 年定期存单质押给中国工商银行用于信用证开证保证金的议案》并于 2019 年 01 月 10 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-12	3.83	-	-
合计	3.83	-	-

公司于 2019 年 05 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《2018 年年度利润分配预案》并于 2019 年 05 月 17 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-010）；于 2019 年 6 月 12 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-012）。

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	41,750,000	52.19%	-	41,750,000	52.19%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	32.81%	-	26,250,000	32.81%
	董事、监事、高管	1,500,000	1.88%	-	1,500,000	1.88%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	38,250,000	47.81%	-	38,250,000	47.81%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	42.19%	-	33,750,000	42.19%
	董事、监事、高管	4,500,000	5.62%		4,500,000	5.62%
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	宋伟	45,000,000	0	45,000,000	56.25%	33,750,000	11,250,000
2	浙江彦林控股有限公司	15,000,000	0	15,000,000	18.75%	-	15,000,000
3	温州昱林创业投资中心（有限合伙）	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	-	12,000,000
4	王永利	6,000,000	0	6,000,000	7.50%	4,500,000	1,500,000
5	俞迪飞	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	-	2,000,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	38,250,000	41,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宋伟与王永利为母女关系、股东宋伟是温州昱林创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人和浙江彦林控股有限公司法定代表人及股东，除此之外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

公司控股股东、实际控制人为宋伟女士。宋伟直接持有本公司 45,000,000 股股份，通过温州昱林创业投资中心（有限合伙）持有本公司 11,638,647.39 股股份，和通过浙江彦林控股有限公司持有本公司 14,250,000 股股份，合计持股比例为 88.61%。

宋伟，女，1970 年 10 月出生，中国国籍，拥有波兰居留权（2010 年 3 月 15 日-2020 年 3 月 15 日），研究生学历。1989 年 9 月-1993 年 7 月就读吉林大学；1993 年 8 月-1994 年 9 月在吉林省经济技术合作公司任翻译；1994 年 9 月-2005 年 7 月在波兰 S-Kingdomspolkazo.o 任公司董事长；2005 年 8 月-2012 年 5 月在温州彦林进出口有限公司任执行董事；2008 年 9 月-2011 年 9 月在长江商学院学习；2012 年 5 月-2015 年 8 月任温州彦林控股有限公司执行董事；2015 年 8 月至今任浙江彦林网络科技股份有限公司董事长；2013 年-2016 年在社科院金融博士班进修。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。公司实际控制人与控股股东一致。

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
宋伟	董事长、总经理	女	1970年10月	研究生	2018.08.30-2021.08.29	是
王永利	董事	女	1942年12月	本科	2018.08.30-2021.08.29	否
汤晓聪	董事、财务负责人	女	1971年1月	大专	2018.08.30-2021.08.29	是
章毅	董事	男	1973年9月	本科	2019.07.17-2021.08.29	是
徐龙龙	董事	男	1988年4月	本科	2019.06.26-2021.08.29	是
秦芬翠	监事会主席	女	1979年8月	高中	2018.08.30-2021.08.29	是
张加友	监事	男	1978年8月	高中	2018.08.30-2021.08.29	是
蓝燕新	职工代表监事	女	1988年6月	本科	2018.08.30-2021.08.29	是
徐龙龙	董事会秘书	男	1988年4月	本科	2018.08.30-2021.08.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王永利与宋伟为母女关系，宋伟与章毅为夫妻关系，其他董监高与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宋伟	董事长、总经理	45,000,000	0	45,000,000	56.25%	0
王永利	董事	6,000,000	0	6,000,000	7.50%	0
合计	-	51,000,000	0	51,000,000	63.75%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑永照	董事，业务总监	离任	-	辞职
徐龙龙	董事会秘书	新任	董事，董事会秘书	原董事辞职，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，故选举新任董事

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

徐龙龙，男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业于浙江工业大学，本科学历。2011年8月至2013年8月，任营口伯爵国际贸易有限公司董事长助理；2013年9月至2014年3月，学习法语并通过法语TCF考试；2014年4月至2015年7月，任浙江彦林控股有限公司总经理助理；2015年8月至今任浙江彦林网络科技股份有限公司董事会秘书。

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	10	10
销售人员	5	8
技术人员	19	14
财务人员	6	7
研发人员	25	29
采购人员	13	12
员工总计	78	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	11	15
专科	17	17
专科以下	49	47
员工总计	78	80

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训

公司建立了完善的培训体系，公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。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《劳动合同书》，并按照国家和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。

3、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

截至本报告期，原董事年益民因个人原因辞去公司董事职务，董事会选举章毅担任新任董事，公司于 2019 年 07 月 17 日召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《选举章毅先生为公司董事》并于 2019 年 07 月 18 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-027）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节、二、（六）、1	104,750,331.96	141,850,851.72
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	第八节、二、（六）、2	13,268,968.54	15,661,984.15
其中：应收票据			
应收账款		13,268,968.54	15,661,984.15
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、（六）、3	331,464.84	251,519.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、（六）、4	3,246,122.19	5,216,107.75
其中：应收利息		973,909.39	1,284,471.28
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、（六）、5	3,922.59	539,185.75
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	第八节、二、（六）、6	7,499.11	95,294.88
流动资产合计		121,608,309.23	163,614,944.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	第八节、二、（六）、7	-	10,000,000.00
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	第八节、二、（六）、7	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、（六）、8	11,493,317.87	11,793,600.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、（六）、9	433,316.74	462,396.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、（六）、10	13,177.02	3,595.88
递延所得税资产	第八节、二、（六）、11	3,337.33	3,974.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,943,148.96	22,263,568.36
资产总计		143,551,458.19	185,878,512.60
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	第八节、二、（六）、12	30,387,522.31	38,760,037.74
其中：应付票据			
应付账款		30,387,522.31	38,760,037.74
预收款项	第八节、二、（六）、13	10,527,412.34	16,661,323.74
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	第八节、二、（六）、14	176,371.71	322,167.63
应交税费	第八节、二、（六）、15	1,939,545.04	7,727,063.78
其他应付款	第八节、二、（六）、16	37,840.70	905,488.95
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		43,068,692.10	64,376,081.84
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		43,068,692.10	64,376,081.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（六）、17	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、（六）、18	1,882,927.69	1,882,927.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、（六）、19	8,371,995.99	8,371,995.99
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（六）、20	10,227,842.41	31,247,507.08
归属于母公司所有者权益合计		100,482,766.09	121,502,430.76
少数股东权益			
所有者权益合计		100,482,766.09	121,502,430.76
负债和所有者权益总计		143,551,458.19	185,878,512.60

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		75,873,234.21	87,996,654.12
其中：营业收入	第八节、二、（六）、21	75,873,234.21	87,996,654.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		64,929,891.64	73,389,028.43
其中：营业成本	第八节、二、（六）、21	58,091,064.82	68,020,067.94
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	第八节、二、（六）、22	110,031.54	101,015.92
销售费用	第八节、二、（六）、23	629,147.17	1,006,111.39
管理费用	第八节、二、（六）、24	3,404,640.35	3,908,575.94
研发费用	第八节、二、（六）、25	1,543,083.94	1,573,560.80
财务费用	第八节、二、（六）、26	1,154,473.47	-758,504.32
其中：利息费用			1,013,187.44
利息收入		1,058,887.84	1,170,031.60
信用减值损失	第八节、二、（六）、27	-2,549.65	
资产减值损失	第八节、二、（六）、27		-461,799.24
加：其他收益	第八节、二、（六）、28	224,686.20	474,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、（六）、29	1,337,039.98	407,662.04
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）		12,505,068.75	15,489,887.73
加：营业外收入	第八节、二、（六）、30	56,594.78	133,664.00
减：营业外支出	第八节、二、（六）、31	366.54	845.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,561,296.99	15,622,706.25
减：所得税费用	第八节、二、（六）、32	2,940,961.66	4,021,126.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,620,335.33	11,601,579.88

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,620,335.33	11,601,579.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将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			
1.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		-	
2.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		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,620,335.33	11,601,579.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,620,335.33	11,601,579.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.12	0.15
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋伟 主管会计工作负责人：汤晓聪 会计机构负责人：汤晓聪

(三) 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		70,245,772.29	115,150,352.32
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		8,021,502.61	12,934,236.92
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（六）、33	270,264.95	1,303,695.60
经营活动现金流入小计		78,537,539.85	129,388,284.84
购买商品、接受劳务支付的现金		70,465,498.96	99,792,392.58
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		3,461,192.30	3,904,665.70
支付的各项税费		8,822,272.84	7,751,813.09
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（六）、33	4,084,512.48	4,118,789.63
经营活动现金流出小计		86,833,476.58	115,567,661.00
经营活动产生的现金流量净额		-8,295,936.73	13,820,623.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		261,870,120	54,050,693.67
取得投资收益收到的现金		2,706,489.71	363,631.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
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		264,580,609.71	54,414,324.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,960	156,429.00
投资支付的现金		263,540,920	112,593,549.60
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		263,554,880.00	112,749,978.60
投资活动产生的现金流量净额		1,025,729.71	-58,335,653.79
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		30,640,000.00	
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		30,640,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,640,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,193,487.26	
五、现金及现金等价物净增加额		-36,716,719.76	-44,515,029.95
加：期初现金及现金等价物余额		73,218,851.72	81,891,861.21
六、期末现金及现金等价物余额		36,502,131.96	37,376,831.26

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司于 2019 年 1 月 1 日对应收账款及其他应收款预期信用损失进行重新计量并调整期初留存收益。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	14,880,821.08	应收账款	摊余成本	15,661,984.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,921,648.08	其他应收款	摊余成本	3,931,636.47
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	10,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,000,000.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	14,880,821.08			14,880,821.08
加：执行新收入准则的调整				-
减：转出至应收款项融资				-
重新计量：预计信用损失准备			781,163.07	781,163.07
按新金融工具准则列示的余额	14,880,821.08	-	781,163.07	15,661,984.15
其他应收款	3,921,648.08			3,921,648.08
重新计量：预计信用损失准备			9,988.39	9,988.39
按新金融工具准则列示的余额	3,921,648.08	-	9,988.39	3,931,636.47
可供出售金融资产（原准则）	10,000,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		10,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		10,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			10,000,000.00	

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	783,201.11		-781,163.07	2,038.04
其他应收款减值准备	23,849.31		-9,988.39	13,860.92

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响			
项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	30,713,479.85	8,312,659.63	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量	534,027.23	59,336.36	
2019 年 1 月 1 日	31,247,507.08	8,371,995.99	

二、 报表项目注释

（一）公司基本情况

1、历史沿革

浙江彦林网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 8 月由浙江彦林控股有限公司整体改制设立。

2、公司注册情况及治理结构

公司注册及办公地址：温州中国鞋都产业园区；企业法人统一社会信用代码：91330300779381299N；公司法定代表人及实际控制人：宋伟；公司营业期限：2005 年 08 月 26 日至无固定期限；本公司按公司法的法人治理结构要求设立了股东大会、监事会、董事会等组织结构，按照公司法的规定行使各自的职责。

3、实际控制人

本公司实际控制人为自然人宋伟。

4、经营范围

本公司从事鞋、包及相关产品和服务的经营。经营范围：对信息网络、电子产品、功能鞋的技术开发、咨询、销售；对工业、农业、商业、旅游业、宾馆、能源开发项目、道路交通设施、文化产业、传媒项目、金融业项目的投资；设计、制作、代理、发布国内各类广告，化工原料、金属材料、建筑材料、针纺织品及原料、橡胶制品、五金制品、汽车零配件、皮革制品、鞋材、袜子、眼镜、拉链、打火机、鞋、帽、箱包、服饰的销售；鞋、帽、箱包、服饰的技术研发、服务及转让；科技产品（国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目除外）开发、服务及转让；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

（二）财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

（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 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

本公司从事鞋、包及相关产品和服务的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无收回风险组合	本组合为收回风险极低的出口退税款
账龄组合	除无收回风险组合以外应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司对无风险组合，不计提坏账准备。

本公司根据账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
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

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。如：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：说明导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（1） 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。

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。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

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。

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的简化方法是指，本公司在每个资产负债表日不评估金融资产的信用风险是否显著增加，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（9）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（10）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（11）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（12）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，以及包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合
无风险组合	无收回风险的保证金、押金、代垫款和员工备用金等

③债权投资、其他债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等；其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。

本公司按照单项评估债权投资、其他债权投资信用风险，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、原材料、委托加工物资、发出商品等。

(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，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均成本计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
办公设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
电子设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
机器设备	8-10	0-5.00	9.50-12.50
运输工具	4-15	0-5.00	6.33-25.00

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、13、长期资产减值”。

(4) 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。

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。

9、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。

10、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、13“长期资产减值”。

11、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。本公司的长期待摊费用主要为广告费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。

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。

13、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。

离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

14、收入

(1) 商品销售收入

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

公司主营业务收入为：基于对鞋类产品的设计、研发、生产管理、品控、原材料供应、物流、技术检测等产业链一体化服务收入。收入确认方法为：检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，装运至船舱后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

15、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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、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。

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

17、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。

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司于 2019 年 1 月 1 日对应收账款及其他应收款预期信用损失进行重新计量并调整期初留存收益。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	14,880,821.08	应收账款	摊余成本	15,661,984.15

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,921,648.08	其他应收款	摊余成本	3,931,636.47
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	10,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,000,000.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产

账面价值的调节表

A、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	14,880,821.08			14,880,821.08
加：执行新收入准则的调整				-
减：转出至应收款项融资				-
重新计量：预计信用损失准备			781,163.07	781,163.07
按新金融工具准则列示的余额	14,880,821.08	-	781,163.07	15,661,984.15
其他应收款	3,921,648.08			3,921,648.08
重新计量：预计信用损失准备			9,988.39	9,988.39
按新金融工具准则列示的余额	3,921,648.08	-	9,988.39	3,931,636.47
可供出售金融资产（原准则）	10,000,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		10,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		10,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			10,000,000.00	

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	783,201.11		-781,163.07	2,038.04
其他应收款减值准备	23,849.31		-9,988.39	13,860.92

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	30,713,479.85	8,312,659.63	

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量	534,027.23	59,336.36	
2019年1月1日	31,247,507.08	8,371,995.99	

(1) 会计估计变更

本公司于本年度未发生会计估计变更事项。

19、前期会计差错更正

本报告期未发生需要更正的前期会计差错。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(1) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(五)、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	出口销售免税，国内租赁为5%，出口退税率为5%，13%，15%，16%，17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(六)、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2019年01月01日，“期末”指2019年06月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月，单位：元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,803.20	618.40
银行存款	77,739,528.76	141,850,233.32
其他货币资金	27,000,000.00	
合计	104,750,331.96	141,850,851.72

注：期末使用受限制货币资金见本附注六、35 注释。

2、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	13,268,968.54	15,661,984.15
合计	13,268,968.54	15,661,984.15

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,268,968.54	100.00	-	-	13,268,968.54

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	13,268,968.54	100.00	-	-	13,268,968.54

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,664,022.19	100.00	2,038.04	0.01	15,661,984.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	15,664,022.19	100.00	2,038.04	0.01	15,661,894.15

②按账龄按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,268,968.54	-	-
合 计	13,268,968.54		

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,664,022.19	2,038.04	0.01
合 计	15,664,022.19	2,038.04	0.01

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	224,464.84	67.72		144,519.99	57.46	
1-2年(含2年)	107,000.00	32.28		107,000.00	42.54	
2至3年(含3年)						
3年以上						
合 计	331,464.84	100.00		251,519.99	100.00	

(2) 预收账款期末余额前五名列示

项 目	期末余额	占预付账款比例%
安丘市凯丰鞋业有限公司	123,790.95	37.35
四川大学	100,000.00	30.17

意万达鞋业有限公司	87,143.92	26.29
东莞市扬网软件有限公司	13,529.97	4.08
东莞市鞋之博软件科技有限公司	7,000.00	2.11
合 计	331,464.84	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	973,909.39	1,284,471.28
应收股利		
其他应收款	2,272,212.80	3,931,636.47
合 计	3,246,122.19	5,216,107.75

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
工商银行	973,909.39	1,284,471.28
合 计	973,909.39	1,284,471.28

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,285,562.11	100.00	13,349.31	-	2,272,212.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,285,562.11	100.00	13,349.31	-	2,272,212.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,945,497.39	100.00	13,860.92	-	3,931,636.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,945,497.39	100.00	13,860.92	-	3,931,636.47

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,922.59		3,922.59

发出商品		
库存商品（产成品）		
合 计	3,922.59	3,922.59

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,806.43		5,806.43
发出商品	533,379.32		533,379.32
库存商品（产成品）			
合 计	539,185.75		539,185.75

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税		82,820.23
预付汽车保费	7,499.11	12,474.65
合 计	7,499.11	95,294.88

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量的				10,000,000.00		10,000,000.00
合 计				10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	温州日胜小额贷款股份有限公司
一、账面余额	
1、期初余额	10,000,000.00
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	-
二、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
三、现金分红	
1、上期	
2、本期	800,000.00

项 目		温州日胜小额贷款股份有限公司				
四、持股比例						
1、期初						10%
2、期末						10%
8、固定资产						
项 目	房屋、建筑物	办公设备	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	13,020,264.41	534,141.75	620,807.00	547,326.00	3,077,094.14	17,799,633.30
2、本期增加金额				13,960.00		
(1) 购置				13,960.00		
3、本期减少金额					69,754.00	
(1) 处置或报废					69,754.00	
4、期末余额	13,020,264.41	534,141.75	620,807.00	561,286.00	3,007,340.14	17,743,839.30
二、累计折旧						
1、期初余额	2,199,849.41	396,844.76	467,549.53	284,989.29	2,656,799.33	6,006,032.32
2、本期增加金额	154,615.62	22,019.46	32,961.18	19,207.86	81,951.39	310,755.51
其中：计提	154,615.62	22,019.46	32,961.18	19,207.86	81,951.39	310,755.51
3、本期减少金额					66,266.40	66,266.40
(1) 处置或报废					66,266.40	66,266.40
4、期末余额	2,354,465.03	418,864.22	500,510.71	304,197.15	2,672,484.32	6,250,521.43
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,665,799.38	115,277.53	120,296.29	257,088.85	334,855.82	11,493,317.87
2、期初账面价值	10,820,415.00	137,296.99	153,257.47	262,336.71	420,294.81	11,793,600.98
9、无形资产						
项 目	软件			合计		
一、账面原值						
1、期初余额			529,800.00			529,800.00
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额			529,800.00			529,800.00

二、累计摊销		
1、期初余额	67,403.24	67,403.24
2、本期增加金额	29,080.02	29,080.02
其中：计提	29,080.02	29,080.02
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	96,483.26	96,483.26
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期初账面价值	462,396.76	462,396.76
2、期末账面价值	433,316.74	433,316.74

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业邮箱费用	2,833.20		2,833.20		
企业腾讯邮箱6年		13,000.00	541.68		12,458.32
公司域名续费9年	762.68		43.98		718.70
合 计	3,595.88	13,000.00	3,418.86		13,177.02

11、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,349.31	3,337.33	15,898.96	3,974.74
合 计	13,349.31	3,337.33	15,898.96	3,974.74

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	30,387,522.31	38,760,037.74
合 计	30,387,522.31	38,760,037.74

(1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	30,387,522.31	38,760,037.74
合 计	30,387,522.31	38,760,037.74

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项**(1) 预收账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,527,412.34	16,661,323.74
合 计	10,527,412.34	16,661,323.74

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	279,302.01	3,277,804.78	3,416,571.82	140,534.97
二、离职后福利-设定提存计划	42,865.62	240,326.82	247,355.70	35,836.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	322,167.63	3,518,131.60	3,663,927.52	176,371.71

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,743,667.80	2,743,667.80	
2、职工福利费		15,346.20	15,346.20	
3、社会保险费	31,117.74	174,522.14	179,625.82	26,014.06
其中：医疗保险费	28,881.30	161,923.32	166,659.33	24,145.29
工伤保险费	372.74	2,150.72	2,212.00	311.46
生育保险费	1,863.70	10,448.10	10,754.49	1,557.31
其他				
4、住房公积金		277,972.00	277,972.00	
5、工会经费和职工教育经费	248,184.27	66,296.64	199,960.00	114,520.91
合 计	279,302.01	3,277,804.78	3,416,571.82	140,534.97

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,001.46	229,875.30	236,598.58	34,278.18
2、失业保险费	1,864.16	10,451.52	10,757.12	1,558.56
合 计	42,865.62	240,326.82	247,355.70	35,836.74

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,857,552.49	7,552,960.67
城市维护建设税		176.43
房产税	51,436.52	103,056.50
土地使用税	126.00	252.55
个人所得税	4,146.93	7,530.11
教育费附加		126.02
印花税	26,283.10	62,961.50
合 计	1,939,545.04	7,727,063.78

16、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,840.70	905,488.95
合 计	37,840.70	905,488.95

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保及残保金	2,410.60	1,818.51
代收代付	9,620.00	2,420.00
运保费	25,810.10	901,250.44
其他		
合 计	37,840.70	905,488.95

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
股份总数	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00
合 计	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00

18、资本公积

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,808,145.08			1,808,145.08
其他资本公积	74,782.61			74,782.61
合 计	1,882,927.69			1,882,927.69

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,371,995.99			8,371,995.99
合 计	8,371,995.99			8,371,995.99

20、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期未分配利润	31,247,507.08	44,983,693.57
调整后期初未分配利润	31,247,507.08	44,983,693.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,620,335.33	11,601,579.88
减：提取法定盈余公积		
本年分配现金股利数	30,640,000.00	
其他		
期末未分配利润	10,227,842.41	56,585,273.45

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,873,234.21	58,091,064.82	87,996,654.12	68,020,067.94
其他业务				
合 计	75,873,234.21	58,091,064.82	87,996,654.12	68,020,067.94

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154.84	
教育费附加	110.59	
房产税	51,436.52	51,619.92
土地使用税	126.00	126.30
印花税	42,090.70	49,269.70
残保金	16,112.89	
合 计	110,031.54	101,015.92

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	291,252.08	282,465.08
快递费	112,224.55	65,076.57
招聘费	1,160.00	10,705.75
展览费	72,318.00	114,318.00
运费	118,304.37	550.00
广告宣传费		475000.02
业务招待费	3,726.60	8,404.25
差旅费	27,999.37	43,405.62
车辆使用费		1,386.10
资信费	800.00	4,800.00
测试费	1,362.20	
合 计	629,147.17	1,006,111.39

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,034,637.54	2,439,391.65
差旅费	378,929.41	398,744.05
办公费	182,789.46	146,498.68
汽车费	80,926.59	68,972.77
折旧	196,897.24	179,711.44
新三板服务费	499,633.10	585,663.00
税费		19,121.77
业务招待费	23,627.01	63,272.58
租赁费	7,200.00	7,200.00
合 计	3,404,640.35	3,908,575.94

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物料、燃料和动力费用	320,068.78	244,352.43
研发人员薪酬	1,188,096.66	1,306,145.89
其他	34,918.50	23,062.48
合 计	1,543,083.94	1,573,560.80

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,013,187.44
减：利息收入	1,058,887.84	1,170,031.60
汇兑损益	1,158,317.92	-630,532.11
其他	1,055,043.39	28,871.95

合 计	1,154,473.47	-758,504.32
-----	--------------	-------------

27、信用减值损失/资产减值损失**(1) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,549.65	-
合 计	-2,549.65	-

(2) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-461,799.24
合 计	-	-461,799.24

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
到2018年困难企业社保返还	224,686.20		224,686.20
2016年度优秀外贸出口企业奖励		174,600.00	174,600.00
2016年度开放型经济同比增长8%		300,000.00	300,000.00
合 计	224,686.20	474,600.00	699,286.20

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有权益性投资期间产生损益	800,000.00	
理财产品收益	537,039.98	407,662.04
合 计	1,337,039.98	407,662.04

30、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入本期非经常性损益的金额	发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	56,060.37	56,060.37	133,664.00	133,664.00
固定资产处置利得	433.97	433.97		
其他	100.44	100.44		
合 计	56,594.78	56,594.78	133,664.00	133,664.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2017年水利资金减免	56,060.37						与收益相关
新三板挂牌奖励				133,664.00			与收益相关
合 计	56,060.37			133,664.00			

31、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入本期非经常性损益的金额	发生额	计入上期非经常性损益的金额
其他	366.54	366.54	845.48	845.48
合 计	366.54	366.54	845.48	845.48

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,940,324.25	3,905,676.56
递延所得税费用	637.41	115,449.81
合 计	2,940,961.66	4,021,126.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,561,296.99
按适用税率计算的所得税费用	3,140,324.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	200,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637.41
所得税费用	2,940,961.66

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		511,471.16
政府补助	224,686.20	608,264.00
往来款及其他	45,578.75	183,960.44
合 计	270,264.95	1,303,695.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理、运营等费用	1,511,000.66	1,814,290.22
代垫款项及其他	2,573,511.82	2,304,499.41
合 计	4,084,512.48	4,118,789.63

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,620,335.33	11,601,579.88
加：资产减值准备	-2,549.65	-461,799.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,755.51	344,925.27
无形资产摊销	29,080.02	21,580.02
长期待摊费用摊销	3,418.86	476,297.79
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）	-433.97	
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）		382,655.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,337,039.98	-407,662.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	637.41	115,449.81
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）	535,263.16	3,847,427.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		12,512,478.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-14,612,308.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,295,936.73	13,820,623.84
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	36,502,131.96	37,376,831.26
减：现金的期初余额	73,218,851.72	81,891,861.21
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	-36,716,719.76	-44,515,029.95

(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	36,502,131.96	73,218,851.72
其中：库存现金	10,803.20	618.40
可随时用于支付的银行存款	36,491,328.76	73,218,233.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	36,502,131.96	73,218,851.72

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,248,200.00	定期存款
合 计	41,248,200.00	

36、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	55,698,032.52
其中：美元	7,801,788.46	6.8747	53,634,955.12
应收账款	1,930,116.01	6.8747	13,268,968.54
其中：美元	1,930,116.01	6.8747	13,268,968.54
应收利息	141,665.73	6.8747	973,909.39
其中：美元	141,665.73	6.8747	973,909.39
应付账款	383,201.86	6.8747	2,634,397.82
其中：美元	383,201.86	6.8747	2,634,397.82
其他应付款	3,754.36	6.8747	25,810.10
其中：美元	3,754.36	6.8747	25,810.10
合 计	—	—	72,601,118.37

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的银行存款和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行出口采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年06月30日，除六、36外币货币性项目为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为宋伟女士。宋伟直接持有本公司 45,000,000 股股份，通过昱林持有本公司 11,638,647.39 股股份，和通过浙江彦林控股有限公司持有本公司 14,250,000 股股份，合计持股比例为 88.61%。

2、其他关联方情况

投资者名称	与本公司关系
王永利	本公司股东，持股7.50%
上海郡树商贸有限公司	公司实际控制人持股70%，担任董事长，配偶持股30%，担任总经理
杭州华瓴投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人投资1000万，任有限合伙人
杭州盛杭景联投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人投资500万，任有限合伙人
宁波丰厚致远创业投资中心（有限合伙）	公司实际控制人持股3.589%，任有限合伙人
温州昱林创业投资中心（有限合伙）	本公司股东，持股15.00%
金润方舟科技股份有限公司	公司实际控制人投资1960万，持股0.9459%
浙江彦林控股有限公司	本公司股东，持股18.75%
温州日胜小额贷款股份有限公司	公司持股10%

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额
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	280,746.57
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	
委托他人投资或管理资产的损益	537,039.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	818,687.50
减：所得税影响额	204,671.88
合 计	614,015.62

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	7.94	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.43	0.11	0.11

浙江彦林网络科技有限公司
2019 年 8 月 22 日