



网娘电商
NEEQ: 839992

杭州网娘电子商务股份有限公司

Hangzhou Wangniang Electronic Commerce Co., LTD



半年度报告

2019

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
挂牌公司、申请挂牌公司、本公司、公司、网娘电商	指	杭州网娘电子商务股份有限公司
挂牌	指	杭州网娘电子商务股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	平安证券股份有限公司
公司章程	指	杭州网娘电子商务股份有限公司章程
股东大会	指	杭州网娘电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州网娘电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	杭州网娘电子商务股份有限公司监事会
姻钦创业	指	上海姻钦创业投资有限公司
莆蕴投资	指	上海莆蕴投资管理有限公司
易妆投资	指	杭州易妆投资管理合伙企业(有限合伙)
鼎晖投资	指	上海鼎晖创泰创业投资中心(有限合伙)
玉润网络	指	诸暨市玉润网络科技有限公司, 挂牌公司参股子公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
阿里巴巴	指	阿里巴巴集团旗下面向企业客户的采购批发电子商务平台
京东	指	京东集团旗下 B2C 综合网上购物商城
唯品会	指	唯品会(中国)有限公司运营的特卖网站
云集	指	一款在手机端开店的 app, 为店主提供美妆、母婴、健康食品等货源, 由浙江集商网络科技有限公司开发运营
B2B	指	Business-to-business, 电子商务的一种模式, 企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换和销售活动
B2C	指	Business-to-customer, 电子商务的一种模式, 企业直接面向消费者销售产品和服务
达令家	指	一款在手机端电商购物的 app, 是达令旗下的线上线下流量增值平台, 平台提供一站式精选供应链及流量增值的服务, 注册会员后即可购买和推荐全球物品, 分享好生活, 商品品类覆盖化妆品, 轻家居和创意生活配饰类等, 由北京普缇客科技有限公司开发运营。淘宝网图片类广告竞价投放平台, 淘宝卖家以此来进行营销, 吸引客户流量
永辉	指	永辉超市股份有限公司
娇兰佳人	指	广州娇兰佳人化妆品连锁有限公司
香江百货	指	王一实业集团衡阳香江百货有限公司
KA 商家	指	重要供应商
步步高	指	步步高商业连锁股份有限公司

世纪联华	指	杭州联华华商集团有限公司
------	---	--------------

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。

公司负责人魏太敏、主管会计工作负责人冯春霄及会计机构负责人（会计主管人员）冯春霄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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表； 2. 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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州网娘电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou WANGNIANG Electronic Commerce Co.,LTD
证券简称	网娘电商
证券代码	839992
法定代表人	魏太敏
办公地址	浙江省杭州市江干区九盛路9号A11幢3楼318室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱苗
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-87098723
传真	0571-81958820
电子邮箱	wangniang@tomatopai.com
公司网址	http://www.fanqiepai.net.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市江干区九盛路9号A11幢3楼318室
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	浙江省杭州市江干区九盛路9号A11幢3楼318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	2012年4月10日
挂牌时间	2016年12月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	零售业-货摊无店铺及其他零售业-互联网零售
主要产品与服务项目	手足护理及其他类化妆品的电子商务零售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏太敏
实际控制人及其一致行动人	魏太敏、朱苗

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	913301045930745063	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省杭州市江干区九盛路9号 A11幢3楼318室	否
注册资本（元）	5,900,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路5033号平安金融中心61层-64层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信
签字注册会计师姓名	高桀、邵振宇
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4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	21,468,049.44	26,143,851.57	-17.88%
毛利率%	48.17%	43.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-847,916.78	-2,212,307.77	-61.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,157,916.86	-2,767,287.86	-58.16%
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）	-3.77%	-7.19%	-
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）	-5.15%	-9.00%	-
基本每股收益	-0.14	-0.37	-62.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,482,577.98	32,694,438.39	-15.94%
负债总计	5,419,550.48	9,783,494.11	-44.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,063,027.50	22,910,944.28	-3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.88	-3.61%
资产负债率%（母公司）	19.72%	29.92%	-34.10%
资产负债率%（合并）	19.72%	29.92%	-
流动比率	4.37	2.95	-
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	-2,423,543.83	-2,650,113.36	-8.55%
应收账款周转率	6.20	5.67	-
存货周转率	0.76	1.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.94%	-10.05%	-

营业收入增长率%	-17.88%	-1.30%	-
净利润增长率%	-61.67%	-433.92%	-

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	5,900,000	5,900,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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，但与公司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；	310,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08
非经常性损益合计	310,000.08
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	310,000.08

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 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司主要从事手足护理及其他护理类化妆品的电子商务零售业务。

线上销售为主，线下销售为辅。线上主要通过天猫商城、淘宝网、京东、达令家等电子商务服务商平台开展 B2C 的零售业务，同时在唯品会、云集、贝店等平台开展 B2B 的寄售业务，以及进行 B2B 的批发销售业务。线下，产品直营进入沃尔玛卖场销售，同时通过代理入驻步步高、永辉超市、大润发、娇兰佳人、香江百货、世纪联华等商超，形成了一定的销售规模。

公司目前的产品主要包括足部护理系列、手部护理系列、身体护理系列、彩妆系列和面部护理系列。

经过几年经验的积累，公司在快速发展、竞争激烈的化妆品互联网零售行业中已经形成一定的差异化竞争优势，产品具有一定知名度和市场占有率。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、财务数据

报告期内公司实现营业收入 2,146.80 万元，同比降低 17.88%；净利润-84.79 万元，同比少亏损 61.67%，主要原因为（1）毛利率同比增加 4.27%，主要因为报告期内对核心产品控价，不再低价销售产品；（2）管理费用降低 126 万元，人员成本降低 82.87 万元；（3）销售费用降低 150.64，主要是运费下降 60.38 万，人员薪酬下降 37.42 万元。

报告期内资产总额 2,748.26 万元，比上年末减少 15.94%，主要（1）公司回收应收账款，造成应收款下降 241.59 万元；（2）公司持续亏损，同时还需支付预付款等，货币资金下降 372.83 万元；负债总额 541.96 万元，比上年末减少 44.60%，是因为报告期内供应商的议价能力下降，应付账款下降 270.63 万元；净资产总额 2206.30 万元，比上年末减少 3.7%，主要是报告期内经营成果的下降所致，主要原因（1）控价带来销售额的下滑；（2）原有渠道合作碰到平台销售额瓶颈，未能保持原有销售额；

经营活动产生的现金流量净额是-242.35 万元，较上年度同期减少下降了 22.66 万元，主要由以下原因造成：（1）预付账款增加 70.17 万元，企业亏损 84.70 万元，应付账款减少 270.63 万元。

二、 经营情况

(1) 产品层面：a. 针对手部护理，开发中滋胡护手霜、烟酰胺系列（手膜，磨砂膏，精华液）；b. 针对足部产品，优化一袋蜕皮足膜，开发八味甘草足浴包；针对面膜产品，优化面膜包装，进行优化升级，以上产品均为 2019 年下半年整体市场布局做了准备；c. 针对 19 年规划采购量较多产品，如山羊奶护手霜等，进行供应商竞标。

(2) 渠道销售：a. 梳理在合作的所有渠道，对销售额不佳、回款逾期的非优质平台进行清理；b. 社交电商发展放缓，平台销售额下滑；c、线下产品季节性较强，秋冬品居多，上半年销售情况平平；

(3) 价格管控：产品价格梳理，遏制乱价，毛利提升；

(4) 营销层面：a. 增加小红书、抖音等平台产品曝光；b. 与影视剧合作，如封神榜、中餐厅，播放中植入番茄派品牌露出；c. 积极寻找网络红人的直播推荐；d. 维护品牌自有抖音账号，进行品牌宣传；

(5) 费用管控：a. 针对人员成本，优化流程，提高员工效率，从而优化部门编制，减低人员成本；b. 针对供应商生产的货物，进行整体物流调度，减少物流运费支出。

三、 风险与价值

1、产品质量和安全风险

近年来，我国卫生部、食品药品监督管理局等监管机构不断出台新的化妆品产品质量和安全风险相关的政策制度。由于化妆品一般会直接接触消费者的皮肤，因此消费者对于化妆品产品质量和安全的要求越来越高。

公司自成立以来不断强化对产品质量和安全的控制，严格进行合格供应商的筛选和管理工作，对于供应商生产的产品从生产到上市分别经过厂家检验、第三方机构检测、公司检测、产品备案等流程，以控制产品的质量和安全。

但是，由于公司并不直接生产产品，对于产品质量和安全的控制主要依赖厂家自检和独立的第三方检测机构，因此无法完全控制供应商交付产品的质量。如果公司销售的化妆品由于质量或安全问题造成消费者的身体受到损害的，消费者有权直接向本公司进行索赔，公司有义务赔偿消费者的损失。根据法律的规定和公司与供应商签订的合同，若因为产品质量问题导致公司受到损失，由供应商承担最终的赔偿责任。虽然公司最终可以向供应商追偿，但仍将可能导致公司品牌形象受损、市场占有率下滑。为进一步降低因产品质量问题可能导致的未来风险，公司将会继续严格执行供应商的筛选标准、对所有产品均按照相应行业标准或国家标准进行质量检测，从而保证产品的质量。

应对措施：公司为保证产品质量及消费者权益，降低产品质量和安全风险，根据法律法规要求及行业特点建立并严格实施质量控制制度，从生产到上市分别经过厂家检验、第三方机构检测、公司检测、产品备案等环节，从多重环节保证产品质量符合要求。

2、对第三方电子商务平台依赖的风险

公司与天猫商城、唯品会、京东商城、云集等主流电商平台建立了稳定的合作关系，大部分的收入来源于电商平台的

销售。报告期内，公司来自于线上平台的销售占公司营业收入的比重为 93.83%，对第三方电商平台的依赖性较大。未来，若电子商务行业的发展速度放缓，主流电商平台的管理制度、收费标准发生变化，将会显著影响公司的盈利能力。

应对措施：逐步收集客户微信，培养老客户群体，实现老客户群体的二次优化，减少对第三方平台流量的依赖

3、收入的季节性波动风险

互联网零售行业的销售情况受季节性波动的影响，节日期间的销售额会较平日有大幅提升。近年来，随着第三方电商平台推出诸如“双 11”“双 12”等电商购物节日，商家的促销活动频率提升，季节性波动的影响进一步加大。

互联网零售行业呈现出上半年销售规模小、下半年销售规模大的特点，特别是在第四季度，伴随着“双 11”“双 12”等电商购物节的到来，商家的销售金额将会达到一年中的峰值。公司作为典型的互联网零售企业，收入呈现出上半年低、下半年高的季节性波动风险。

应对措施：一方面，公司正逐步优化产品线，结合产品的生命周期，推出不同季节的热销产品，以降低季节性因素的影响。另一方面拓展线上渠道，各个渠道的引入促销流量的时间点不同，上半年有唯品会的 2.28 桃花节、京东 3.8 蝴蝶结、唯品会 4.19 大促、京东 6.18 周年庆、下半年双十一、双十二，一定程度上减少了季节性波动带来的影响；线下销售的季节性波动较小，公司通过在各节假日展开促销活动以减弱线上销售淡季带来的影响。

4、实际控制人的控制风险

魏太敏先生直接持有本公司 43.22%的股权，是公司的控股股东。魏太敏、朱苗夫妇通过杭州易妆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 8.47%的股权，魏太敏、朱苗夫妇合计持有公司 51.69%的股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，也已经建立健全了包括三会议事规则、关联交易制度等一系列公司治理制度且认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而可能影响公司及中小股东的利益。

应对措施：公司控股股东、实际控制人和管理层加强对三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他中介机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

5、供应商集中度较高的风险

2016 年、2017 年和 2018 年，公司向前五名供应商采购的金额占采购总额的比重分别为 50.97%、65.98%和 41.49%。公司核心产品基本是向前五大供应商采购。虽然公司目前与主要的供应商均保持着较为良好的合作关系，但是如果公司未来无法与主要的供应商继续良好合作，重新更换供应商可能会导致公司产品质量、产能的稳定性出现波动，从而影响公司销售情况。

应对措施：引入新的供应商，核心产品至少有 2 家备选供应商，避免产能不足的危机；引入招标机制，形成良性竞争，同时降低产品成本；加强供应商管理，设置供应商评级机制，逐步淘汰不合格供应商。

6、库存滞销风险：

2019 年 6 月底期末库存占总销售出库库存的 128.85%，存货周转率由 18 年同期 1.33 天下降到 0.76，且部分入驻平台对于库存效期要求提高，对于效期不佳或周转较差的入仓产品可强制退货，对品牌方会造成一定库存压力。

应对措施：库存周转情况不佳产品，平台库存调回，低价分销给经销商，进行市场清货。

7、投资损失的风险：

2015 年，公司投资了诸暨市玉润网络科技有限公司，投资至今玉润公司累计亏损 116.33 万元，且 19 年无实际经营。。

如果玉润未来的经营情况得不到改善，网娘还将继续面临投资损失的风险。

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

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益。公司始终把社会 责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经 济发展和社会共享企业发展成果。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	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	☐ 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（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	2016/12/1	-	挂牌	限售承诺	详细内容见下文	正在履行中
董监高	2016/12/1	-	挂牌	资金占用承诺	详细内容见下文	正在履行中
董监高	2016/12/1	-	挂牌	关联方交易	详细内容见下文	正在履行中
董监高	2016/12/1	-	挂牌	同业竞争承诺	详细内容见下文	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人曾出具的部分承诺及履行情况

如下：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

魏太敏承诺：在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

报告期内承诺人严格履行该承诺，未有任何违背。

2、规范资金往来的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《规范资金往来的承诺函》，承诺：（1）截至该承诺函出具之日，本人及本人所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用网娘电商及网娘电商的子公司的资金的情形。（2）本人及本人所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用网娘电商及其子公司的资金，且将严格遵守公司《关联交易管理制度》的有关规定，避免与网娘电商及网娘电商的子公司发生除正常业务外的一切资金往来。

报告期内承诺人严格履行该承诺，未有任何违背。

3、避免关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《避免关联交易承诺函》，承诺：尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内承诺人严格履行该承诺，未有任何违背。

4、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》，承诺：为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内承诺人严格履行该承诺，未有任何违背。

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	3,654,166	61.94%	0	3,654,166	61.94%
	其中：控股股东、实际控制人	637,500	10.81%	0	637,500	10.81%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,245,834	38.06%	0	2,245,834	38.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,500	32.42%	0	1,912,500	32.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,900,000	100%	0	5,900,000	100%
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	魏太敏	2,550,000	0	2,550,000	43.22%	1,912,500	637,500
2	上海娴钦创业投资有限公司	1,200,000	0	1,200,000	20.34%	0	1,200,000
3	上海莆蕴投资管理合伙企业(有限合伙)	750,000	0	750,000	12.71%	0	750,000
4	杭州易妆投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	8.47%	333,334	166,666
5	上海鼎晖创泰创业投资中心(有限合伙)	600,000	0	600,000	10.17%	0	600,000
合计		5,600,000	0	5,600,000	94.91%	2,245,834	3,354,166

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

魏太敏先生与杭州易妆投资管理合伙企业（有限合伙）具有关联关系。魏太敏先生为易妆投资的普通合伙人，出资比例为 1%。除此之外，公司股东之间无关联关系。

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

魏太敏，男，1975年10月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，厦门大学毕业。1997年9月至1999年8月就职于广州宝洁有限公司，担任粤东市场经理；1999年9月至2004年8月，就职于福仕德（广州）营销顾问有限公司，担任策略顾问；2004年8月至2008年8月，就职于法国奥洛菲（香港）有限公司，担任企划部经理；2008年8月至2012年3月，就职于杭州香硕贸易有限公司，担任电商品牌总监；2012年4月至2015年10月，就职于杭州网娘电子商务有限公司担任总经理；2015年10月至今，于本公司担任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

魏太敏、朱苗夫妇通过杭州易妆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司8.47%的股权，魏太敏、朱苗夫妇合计持有公司51.69%的股份，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，系公司的实际控制人。

魏太敏情况见（一）控股股东情况。

朱苗，女，1981年5月生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。2002年3月至2005年3月，就职于神采国际贸易有限公司，担任技术总监；2005年3月至2012年12月，就职于台湾安婕妤股份有限公司，担任华东部市场总监；2013年至今就职于本公司，担任首席运营官。朱苗女士现担任公司副董事长、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏太敏	董事长兼总经理	男	1975 年 10 月	本科	2019.5.14-2022.5.13	是
朱苗	副董事长兼副总经理兼董秘	女	1981 年 5 月	中专	2019.5.14-2022.5.13	是
杜伟	董事	男	1981 年 7 月	本科	2019.5.14-2022.5.13	是
李同	董事	男	1982 年 2 月	硕士	2019.5.14-2022.5.13	否
郑琦	董事	男	1983 年 1 月	本科	2019.5.14-2022.5.13	否
赵静静	监事	女	1991 年 7 月	初中	2019.5.14-2022.5.13	是
黄丽云	监事	女	1984 年 6 月	大专	2019.5.14-2022.5.13	是
宁娜	监事	男	1991 年 1 月	大专	2019.5.14-2022.5.13	是
冯春霄	财务总监	女	1986 年 5 月	本科	2019.5.14-2022.5.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事长、总经理魏太敏与副董事长、副总经理朱苗为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员间无关系

(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
魏太敏	董事长兼总经理	2,550,000	0	2,550,000	43.22%	0
合计	-	2,550,000	0	2,550,000	43.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜伟	无	新任	董事	换届
张丽	监事会主席	换届	无	换届
郑琦	无	新任	董事	换届
叶坤	监事	换届	无	换届
赵静静	无	新任	监事	换届
宁娜	无	新任	监事	换届
李雪娟	董秘	离任	无	离任
杭荣	董事	换届	无	换届
黄丽云	监事	换届	监事会主席	换届
朱东明	董事	换届	无	换届
朱苗	董事	离任	董事及董事秘书	换届

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

1. 杜伟，男，出生于1981年07月13日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于黄冈师范学院，工商管理专业，本科学历。2001年1月至2003年5月，在浙江人本超市有限公司任业务经理；2003年6月至2005年12月，在温州万福贸易有限公司，担任股东；2006年6月至2012年6月，在名臣健康股份有限公司，任山东省区经理、华中大区经理、全国品牌经理；在2013年7月至2016年6月，在十长生股份有限公司任华东大区NKA总监；2016年7月至2017年11月，在上海小蜜坊国际贸易有限公司任KA事业部总监。
2. 郑琦，男，出生于1983年1月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于复旦大学法学专业，本科学历。2005年7月至2008年7月，在脱普日化（台湾妙洁品牌）任法务工作；2008年7月至2016年4月，在分众传媒担任法务经理；2016年4月至今，在秀我传媒任法务总监。
3. 赵静静，女，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于河南经贸职业学院电子商务专业，大专学历。2012年6月至2014年9月，在永乐（中国）电器销售有限公司担任销售职务；2014年10月至今，在杭州网娘电子商务股份有限公司任职，担任平台运营职务。
4. 宁娜，女，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于河南经贸职业学院电子商务专业，大专学历。2013年3月至2018年1月，在杭州网娘电子商务股份有限公司任职渠道销售职务；2018年2月至今，在杭州网娘电子商务股份有限公司任职渠道主管职务。

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	7	7
销售人员	47	48
技术人员	17	15
财务人员	7	6
员工总计	78	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	29	28
专科	32	33
专科以下	16	15
员工总计	78	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一直以来，公司在员工的培养上非常重视，19 年公司根据年度战略规划及培训计划采取外派深造、内部培训、聘请专家顾问授课等多种形式进行培训，同时保证每月至少两次的学习时间。学习内容上，不仅注重在产品专业知识及岗位技能的学习，同时对于员工个人能力方面的学习也相当重视，内容主要包括：产品专业知识、各岗位的技能培训等不断提升员工的日常工作技能及对工作的管理能力，针对今年重点规划的社群项目特安排员工参与培训项目外派深造；为了培训更具备针对和专业性，在内部培训上更多的采用各团队内训等方式，业务端新人入职培养体系上也进行了梳理，员工个人方面依然对于在职学习的员工根据《员工在职教育学习奖励办法》进行了相应奖励，在打造学习型团队的同时，也让员工充分感受“员工与企业共同成长的”企业理念。

2019 年公司重新修订完善了管理体系《番茄家园家规》及薪酬绩效考核体系，绩效与晋升、调薪挂钩，绩效薪酬体系的优化，激发了员工的创造性及战斗力，也真正达到了激励员工的目的。

在内部流程上进行了梳理完善，大大的减少了企业内部的内耗及效率问题。此外公司将不断吸收外部先进的人力资源管理思想和理念，进行人力资源管理改革与创新，引进与企业文化相契合的优秀人才，通过择优、培养、储备、激励的人力资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定了坚实的基础。

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	389,583.61	4,117,855.88
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	五、（二）	2,251,941.56	4,667,814.53
其中：应收票据			
应收账款		2,251,941.56	4,667,814.53
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,597,599.65	3,896,423.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	782,828.39	1,035,809.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	14,337,231.59	15,099,447.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,310,000.00	
流动资产合计		23,669,184.80	28,817,349.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	3,336,731.80	3,336,731.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	218,091.63	280,308.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	2,464.99	3,943.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	256,104.76	256,104.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,813,393.18	3,877,088.80
资产总计		27,482,577.98	32,694,438.39
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	五、(十一)	4,423,935.50	7,130,225.02
其中：应付票据			
应付账款		4,423,935.50	7,130,225.02
预收款项	五、(十二)	527,077.06	311,424.83
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	五、(十三)		104,760.00
应交税费	五、(十四)	376,812.81	987,084.26
其他应付款	五、(十五)	91,725.11	1,250,000.00
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		5,419,550.48	9,783,494.11
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		5,419,550.48	9,783,494.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	5,900,000.00	5,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	25,465,333.82	25,465,333.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	150,972.99	150,972.99
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-9,453,279.31	-8,605,362.53
归属于母公司所有者权益合计		22,063,027.50	22,910,944.28
少数股东权益			
所有者权益合计		22,063,027.50	22,910,944.28
负债和所有者权益总计		27,482,577.98	32,694,438.39

法定代表人：魏太敏主管会计工作负责人：冯春霄会计机构负责人：冯春霄

（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		21,468,049.44	26,143,851.57

其中：营业收入	五、(二十)	21,468,049.44	26,143,851.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,631,237.86	29,128,148.63
其中：营业成本	五、(二十)	11,127,318.12	14,668,056.05
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	五、(二十一)	66,879.93	106,687.66
销售费用	五、(二十二)	7,038,586.00	8,544,995.65
管理费用	五、(二十三)	4,540,561.51	5,802,103.29
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	250.06	-5,385.99
其中：利息费用			
利息收入		2,261.55	7,463.66
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十五)	-142,357.76	11,691.97
加：其他收益	五、(二十七)		250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	5,271.56	32,015.84
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）		-1,157,916.86	-2,702,281.22

加：营业外收入	五、(二十八)	310,000.08	491,021.70
减：营业外支出	五、(二十九)		1,048.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-847,916.78	-2,212,307.77
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-847,916.78	-2,212,307.77
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）		-847,916.78	-2,212,307.77
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		-847,916.78	-2,212,307.77
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.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		-847,916.78	-2,212,307.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-847,916.78	-2,212,307.77
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）		-0.14	-0.37
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.37

法定代表人：魏太敏主管会计工作负责人：冯春霄会计机构负责人：冯春霄

(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		27,408,854.49	34,179,707.44
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		310,000.00	24,585.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	621,129.41	2,060,690.49
经营活动现金流入小计		28,339,983.90	36,264,983.49
购买商品、接受劳务支付的现金		13,902,404.71	17,432,454.96
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		5,414,055.33	4,397,219.13
支付的各项税费		958,198.67	2,476,193.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	10,488,869.02	14,609,229.20
经营活动现金流出小计		30,763,527.73	38,915,096.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,423,543.83	-2,650,113.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,271.56	45,147.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、(三十)	3,350,000.00	4,580,000.00
投资活动现金流入小计		3,355,271.56	4,625,147.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,623.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十)	4,660,000.00	4,760,000.00
投资活动现金流出小计		4,660,000.00	4,776,623.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,304,728.44	-151,476.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,728,272.27	-2,801,589.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,117,855.88	4,286,169.03
六、期末现金及现金等价物余额		389,583.61	1,484,579.59

法定代表人：魏太敏 主管会计工作负责人：冯春霄 会计机构负责人：冯春霄

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

会计政策变更的内容和原因:

- 1、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。
- 2、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和 计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。

二、 报表项目注释

杭州网娘电子商务股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州网娘电子商务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由魏太敏、上海娴钦创业投资有限公司和上海莆蕴投资管理有限公司发起设立, 于2012年4月10日正式成立, 公司申请登记的注册资本为1000万元。

根据公司2016年5月26日股东会决议、协议和章程的规定, 公司申请整体变更为股份有限公司, 以杭州网娘电子商务有限公司截止2016年4月30日的净资产折股, 以经审计的杭州网娘电子商务有限公司的净资产31,365,333.82元, 按1:0.1881的比例折算成杭州网娘电子商务股份有限公司的股本, 共折合590万股, 每股面值1.00元, 2016年7月13日杭州网娘电子商务有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得统一社会信用代码证为913301045930745063的营业执照。

根据公司2016年创立大会暨第一次临时股东大会决议, 并经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2016]8318号《关于同意杭州网娘电子商务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准, 公司股票可在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为协议转让。

截至2019年6月30日, 公司股本为5,900,000.00元。公司注册地:浙江省杭州市江干区九盛路9号A11幢3楼318室。公司经营范围为:批发零售(含网上销售):化妆品、消毒用品、卫生用品、日用百货、预包装食品(凭有效许可证经营)、服装服饰、纺织品、箱包;服务:化妆品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 投资管理(除证券、期货);货物进出口(法律、法规禁止的项目除外, 法规、法规限制的项目取得许可证后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。本公司的实际控制人为自然人魏太敏。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年8月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 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。

1、 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。

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

（1） 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。

（1） 终止确认部分的账面价值：

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

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

3、 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。

4、 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。

5、 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。

6、 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。

7、 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。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在应收款项的组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备之外的应收账款和其他应收款，公司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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	公司对合并关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
组合 3	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、和长期应收款均进行单项减值测试。如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账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试

	未发先减值的，则不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2、组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大，但存在明显减值迹象的应收款项进行单项减值测试

坏账准备的计提方法：根据测试情况，按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品、委托代销商品、在途物资

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持

有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后

确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“六、（二）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益

全部结转。

（十一）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十二）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	3 年

(十六) 职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法**(1) 设定提存计划**

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

(十七) 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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

电商销售：客户在电商平台进行下单，本公司根据订单进行发货，客户确认收货后企业扣减退货金额，确认销售收入。

非电商销售：以客户收货并取得客户确认收货的凭据后确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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；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。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益

的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		

项目	期末余额	年初余额
银行存款	178,530.30	3,797,919.51
其他货币资金	211,053.31	319,936.37
合计	389,583.61	4,117,855.88

其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
支付宝余额	204,166.94	316,777.82
京东钱包	6,886.37	3,158.55
合 计	211,053.31	319,936.37

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,409,939.19	100.00	157,997.63	6.56	2,251,941.56	4,917,275.08	100.00	249,460.55	5.07	4,667,814.53
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	2,409,939.19	100.00	157,997.63	6.56	2,251,941.56	4,917,275.08	100.00	249,460.55	5.07	4,667,814.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,259,936.49	112,996.82	5.00
1 至 2 年	150,002.70	45,000.81	30.00
合计	2,409,939.19	157,997.63	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-91,462.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

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 1,192,566.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 59,628.31 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州易初莲花连锁超市有限公司	270,605.79	11.23%	13,530.29
杭州雀泉网络科技有限公司	263,324.66	10.93%	13,166.23
杭州贝盛供应链管理有限公司	229,146.51	9.51%	11,457.33
有品信息科技有限公司	216,883.06	9.00%	10,844.15
浙江集远网络科技有限公司	212,606.27	8.82%	10,630.31
合计	1,192,566.29	49.49%	59,628.31

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,330,351.75	94.19	3,847,583.18	98.75
1 至 2 年	237,781.65	5.17	19,650.00	0.50
2 年至 3 年	29,189.85	0.63	29,189.85	0.75
合计	4,597,599.65	100.00	3,896,423.03	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 3,156,530.79 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.66%。

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州嘉禾日用品有限公司	1,411,077.92	30.69
南京淘战云仓电子商务有限公司	661,134.36	14.38
北京承稷文化传播有限公司	500,000.00	10.88
杭州赫梵茜化妆品有限公司	296,998.78	6.46
义乌市云通网络科技有限公司	287,319.73	6.25
合计	3,156,530.79	68.66

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	299,999.99	24.23	299,999.99	100.00	-	120,000.00	7.78	120,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	938,123.83	75.77	155,295.44	16.55	782,828.39	1,241,999.33	80.54	206,190.27	16.60	1,035,809.06
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						180,000.00	11.67	180,000.00	100.00	-
合计	1,238,123.82	100.00	455,295.43	36.77	782,828.39	1,541,999.33	99.99	506,190.27	32.83	1,035,809.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海佳黛品牌策划有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	无法收回
广州市粤友包装材料有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	无法收回
杭州冠潮网络科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	无法收回
广州市尹姬化妆品制造有限公司	59,999.99	59,999.99	100.00	无法收回
合计	299,999.99	299,999.99	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	541,354.83	27,067.74	5.00
1 至 2 年	378,375.00	113,512.50	30.00
2 至 3 年	18,394.00	14,715.20	80.00
合计	938,123.83	155,295.44	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-50,894.84 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

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
押金及保证金	740,495.50	681,500.00
设计费	180,000.00	180,000.00
材料款	120,000.00	120,000.00
员工借款		542,341.14
备用金	182,555.12	18,158.19

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	15,073.20	
合计	1,238,123.82	1,541,999.33

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
上海佳黛品牌策划有限公司	设计费	120,000.00	3 至 4 年	9.69	120,000.00
浙江集远网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.08	5,000.00
小米科技有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.08	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	4.85	3,000.00
广州市粤友包装材料有限公司	材料费	60,000.00	3 至 4 年	4.85	60,000.00
合计	—	320,000.00	—	25.85	73,000.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	596,688.69		596,688.69	612,497.03		612,497.03
库存商品	7,295,689.41	268,768.24	7,026,921.17	6,805,382.18	268,768.24	6,536,613.94
发出商品	2,737,709.62		2,737,709.62	2,120,037.92		2,120,037.92
委托代销商品	3,037,062.57		3,037,062.57	5,830,298.20		5,830,298.20
在途物资	938,849.54		938,849.54			-
合计	12,122,143.03	135,853.90	11,986,289.13	10,282,397.75	135,853.90	10,146,543.85

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	268,768.24					
合计	268,768.24					

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,310,000.00	
预交企业所得税		
待抵扣增值税		
合计	1,310,000.00	

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	3,336,731.80		3,336,731.80	3,336,731.80		3,336,731.80
合计	3,336,731.80		3,336,731.80	3,336,731.80		3,336,731.80

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
1. 联营企业											
诸暨玉润网络科 技有限公司	3,336,731.80								3,336,731.80		
合计	3,336,731.80								3,336,731.80		

(八) 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
1. 账面原值				
（1）年初余额	371,794.87	294,732.79	298,825.22	965,352.88
（2）本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	371,794.87	294,732.79	298,825.22	965,352.88
2. 累计折旧				
（1）年初余额	364,214.02	221,650.69	99,179.92	685,044.63
（2）本期增加金额	7,580.85	24,753.19	29,882.58	62,216.62
—计提	7,580.85	24,753.19	29,882.58	62,216.62
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	371,794.87	246,403.88	129,062.50	747,261.25
3. 减值准备				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	-	48,328.91	169,762.72	218,091.63
(2) 年初账面价值	7,580.85	73,082.10	199,645.30	280,308.25

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 各报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	41,915.09	41,915.09
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	41,915.09	41,915.09
2. 累计摊销		
（1）年初余额	37,971.10	37,971.10
（2）本期增加金额	1,479.00	1,479.00
—计提	1,479.00	1,479.00
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	39,450.10	39,450.10
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		

项目	电脑软件	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,464.99	2,464.99
(2) 年初账面价值	3,943.99	3,943.99

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,024,419.04	256,104.76	1,024,419.04	256,104.76
合计	1,024,419.04	256,104.76	1,024,419.04	256,104.76

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	4,233,879.81	5,292,089.20
车辆、仓储运杂费	58,212.61	1,569,107.78
推广服务费	56,027.68	189,438.68
其他	75,815.40	79,589.36
合计	4,423,935.50	7,130,225.02

(十二) 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	527,077.06	311,424.83
合计	527,077.06	311,424.83

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	104,760.00	4,037,540.77	4,142,300.77	
离职后福利-设定提存计划		181,980.72	181,980.72	
合计	104,760.00	4,219,521.49	4,324,281.49	

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	104,760.00	3,701,130.56	3,805,890.56	
(2) 职工福利费		25,068.63	25,068.63	
(3) 社会保险费		149,349.69	149,349.69	
其中：医疗保险费		131,779.14	131,779.14	
工伤保险费		2,510.07	2,510.07	
生育保险费		15,060.48	15,060.48	
(4) 住房公积金		94,201.00	94,201.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		61,178.89	61,178.89	
合计	104,760.00	4,037,540.77	4,142,300.77	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		175,705.52	175,705.52	
失业保险费		6,275.20	6,275.20	
合计		181,980.72	181,980.72	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	354,525.29	923,707.50
企业所得税		
个人所得税	6,740.09	9,736.30
城市维护建设税	9,069.33	31,290.27
教育费附加	6,478.10	22,350.19
合计	344,585.48	1,033,730.02

(十五) 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
代收代付款	91,725.11	1,250,000.00
合计	91,725.11	1,250,000.00

(十六) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	91,725.11	1,250,000.00
合计	91,725.11	1,250,000.00

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		本期增加（+）	送股	公积金转股	本期减少（-）	小计	
股本	5,900,000.00						5,900,000.00
合计	5,900,000.00						5,900,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,465,333.82			25,465,333.82
合计	25,465,333.82			25,465,333.82

（十九）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	150,972.99			150,972.99
合计	150,972.99			150,972.99

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,605,362.53	352,203.01
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,605,362.53	352,203.01
减：提取法定盈余公积	-847,916.78	-8,957,565.54
提取任意盈余公积		
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	-9,453,279.31	-8,605,362.53

（二十一）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	20,069,359.12	11,127,318.12	26,030,644.02	14,668,056.05
其他业务	1,398,690.32		113,207.55	
合计	21,468,049.44	11,127,318.12	26,143,851.57	14,668,056.05

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	34,134.40	59,855.64
教育费附加	14,629.03	25,652.42
地方教育费附加	9,752.70	17,101.60
印花税	8,363.80	4,078.00
合计	66,879.93	106,687.66

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆、仓储运杂费	1,333,165.88	1,936,935.63
平台服务费	1,037,150.92	1,279,711.29
职工薪酬	2,265,928.99	2,640,089.66
推广费	1,365,039.89	1,576,814.22
包装费	969,579.02	972,387.05
保险费	66,312.06	139,057.80
其他	383.24	
赠品费	1,026.00	
合计	7,038,586.00	8,544,995.65

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,953,592.50	2,782,310.06
差旅费	457,282.68	362,911.32
其他	1,142,667.33	1,535,291.11
中介机构费	509,352.30	451,159.28
办公费	81,308.23	75,966.47
业务招待费	193,629.02	240,767.92
租赁费	139,033.83	236,692.46
折旧费与摊销	63,695.62	117,004.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,540,561.51	5,802,103.29

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,261.55	7,463.66
手续费	2,511.61	2,077.67
其他		
合计	250.06	-5,385.99

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-142,357.76	11,691.97
合计	-142,357.76	11,691.97

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-13,132.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	5,271.56	45,147.84
合计	5,271.56	32,015.84

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
利用资本市场补助		250,000.00
合计		250,000.00

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	310,000.00	741,000.00	310,000.00
其他	0.08	21.70	0.08
合计	310,000.08	741,021.70	310,000.08

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
杭州钱塘智慧城产业建设中心 财政扶持资金	310,000.00	491,000.00	与收益相关
合计	310,000.00		

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		800.00	
滞纳金		248.25	
合计		1,048.25	

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	618,867.78	1,312,124.37
政府补助		741,000.00
利息收入	2,261.55	7,463.66
其他	0.08	102.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	621,129.41	2,060,690.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,975,129.30	1,204,811.56
期间费用	8,513,739.72	13,403,369.39
营业外支出	0.00	1,048.25
合计	10,488,869.02	14,609,229.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	3,350,000.00	4,580,000.00
合计	3,350,000.00	4,580,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,660,000.00	4,760,000.00
合计	4,660,000.00	4,760,000.00

六、合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无其他合并范围变动

七、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨市玉润网络科技有限公司	诸暨	诸暨	贸易	40.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	诸暨市玉润网络科技有限公司	诸暨市玉润网络科技有限公司
流动资产	6,013,795.81	6,013,795.81
非流动资产		
资产合计	6,013,795.81	6,013,795.81
流动负债	1,770,577.52	1,770,577.52
非流动负债		
负债合计	1,770,577.52	1,770,577.52

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	诸暨市玉润网络科技有限公司	诸暨市玉润网络科技有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,243,218.29	4,243,218.29
按持股比例计算的净资产 份额	1,697,287.32	1,697,287.32
对联营企业权益投资的账 面价值	4,349,287.31	4,349,287.31
营业收入	0.00	0.00
净利润	0.00	-552,999.62
综合收益总额	0.00	-552,999.62
本年度收到的来自联营企 业的股利		

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的情况

本公司最终控制方是：魏太敏、朱苗

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合计。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
魏太敏、朱苗	实际控制人
诸暨市玉润网络科技有限公司	联营公司
杜伟	公司董事
郑琦	公司董事
李同	公司董事
赵静静	公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁娜	公司监事
黄丽云	公司监事
冯春霄	高级管理人员
俞金锋	其他关联方

(四) 关联交易情况

- 1、 本期无关联担保情况
- 2、 本期无关联方资金拆借
- 3、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
杭州钱塘智慧城产业建设中心财政扶持资金	310,000.00	310,000.00		营业外收入

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的承诺事项。
