

证券代码：873012

证券简称：越盛腾

主办券商：恒泰证券

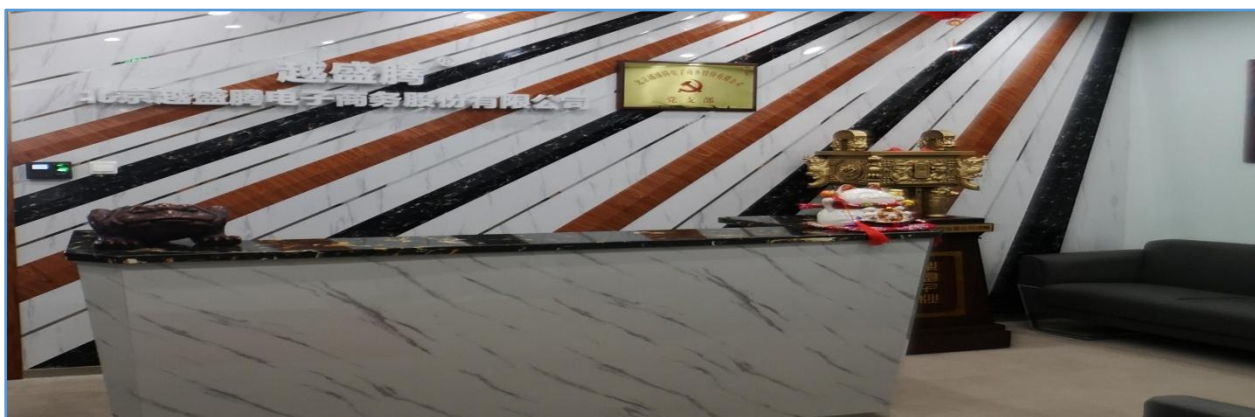


越盛腾

NEEQ:873012

北京越盛腾电子商务股份有限公司

Beijing YST E-Commerce Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 1 月，当选为女儿红酒厂理事单位，董事长冯中轩先生当选为理事会成员。

2019 年 1 月，批加零连锁店在河北石家庄盛大开业。

2019 年 1 月，成立了子公司河北海茫商贸有限公司。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、越盛腾、股份公司	指	北京越盛腾电子商务股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
越盛腾商贸	指	股份公司的前身北京越盛腾商贸股份有限公司
亚达沃、	指	亚达沃酒庄有限公司
越盛腾石家庄分公司	指	北京越盛腾电子商务股份有限公司石家庄分公司
河北海茫、海茫	指	河北海茫商贸有限公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京越盛腾电子商务股份有限公司章程》
股东大会	指	北京越盛腾电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	北京越盛腾电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	北京越盛腾电子商务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ERP 系统	指	该系统集前台业务和后台管理为一体,连接线上平台和线下实体门店,主要包含手机 APP、与淘宝、京东、微信商城系统和支付接口系统、仓储管理、物流管理、办公流程、财务管理、绩效考核等多个模块,有效地提高了公司前后台业务和管理的联动性,为公司未来业务拓展提供了有力的支撑。
O2O	指	Online To Offline (在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台
京东 SOP	指	京东给商家一个独立操作的后台(自行上传产品,描述,价格),要求订单产生后 12 小时内发货,由商家来承担所有的服务。
京东 FBP	指	京东给商家一个独立操作的后台,商家五地入库(北京,上海,广州,成都,武汉),从仓储到配送到客服都是京东来操作,京东本身自营的产品所有能享受的服务,商家都能享受(支持 211 限时达,自提,货

		到付款，POS 刷卡）。
京东新通路	指	依托京东丰富的商品和强大供应链，将中小门店纳入品牌商的销售终端体系。为品牌商提供高品质仓储配送支持、地勤服务、门店营销、数据分享等“一站式”解决方案。
京东自营	指	依托京东自营平台流量发现客户，为品牌商提供高品质仓储配送支持、直接将产品销售给终端消费者
APP	指	手机软件，安装在手机上的软件程序
CRM 系统	指	客户关系管理系统（CRM 系统）是以客户数据的管理为核心，利用信息科学技术，实现市场营销、销售、服务等活动自动化，并建立一个客户信息的收集、管理、分析、利用的系统，帮助企业实现以客户为中心的管理模式
DM 单	指	DM 单指的是直接投递或是邮寄

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。

公司负责人冯中轩、主管会计工作负责人张艳广及会计机构负责人（会计主管人员）陈雅君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2019 半年度财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、公司董事会、监事会会议相关文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京越盛腾电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing YST E-Commerce Co.,Ltd
证券简称	越盛腾
证券代码	873012
法定代表人	冯中轩
办公地址	北京市大兴区宏业路 9 号院 8 号楼 14 层 1408

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐继宏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-80256128-804
传真	010-69256811
电子邮箱	13910607852@163.com
公司网址	http://www.ystgfgs.com/
联系地址及邮政编码	北京市大兴区宏业路 9 号院 8 号楼 14 层 1408102600
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	公司行政办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 22 日
挂牌时间	2018 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-饮料及烟草制品批发（F512）-酒、饮料及茶叶批发（F5127）
主要产品与服务项目	主营业务是黄酒、白酒、红酒等酒类商品及食品的采购和销售，主要产品是黄酒、白酒、红酒
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,270 万
优先股总股本（股）	0
控股股东	冯中轩
实际控制人及其一致行动人	冯中轩

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	9111010168514783X4	否
注册地址	北京市大兴区宏业路9号院8号楼 14层1408	是
注册资本（元）	32,700,000	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
主办券商联系方式	010-56673926
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	22,967,839.70	39,435,307.48	-41.76%
毛利率%	13.45%	11.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,777,269.00	-1,131,928.83	-57.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,766,574.89	-1,649,092.83	-7.12%
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）	-4.46%	-4.08%	-
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）	-4.43%	-4.08%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,068,571.20	75,720,065.74	4.42%
负债总计	40,114,939.60	34,989,165.14	14.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,953,631.60	40,730,900.60	-4.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.25	-4.36%
资产负债率%（母公司）	50.62%	46.14%	-
资产负债率%（合并）	50.73%	46.21%	-
流动比率	1.93	2.11	-
利息保障倍数	-1.00	0.83	-

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	4,117,703.87	12,951,583.71	-68.21%
应收账款周转率	1.23	0.92	-
存货周转率	0.51	1.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	4.42%	-1.17%	-
营业收入增长率%	-41.76%	-47.53%	-
净利润增长率%	-57.01%	-78.12%	-

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	32,700,000	32,700,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,655.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603.12
非经常性损益合计	-14,258.81
所得税影响数	-3,564.7
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-10,694.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司商业模式以线下销售、电商经销模式为主，自营专卖店模式为辅，全方位拓展公司销售渠道。

公司线上销售的合作电商平台为京东等第三方电商平台。公司向酒类生产企业或酒类经销企业批量采购产品之后在授权范围内销售给大型直营型电商或通过平台型电商开网店进行零售。专卖店主要有石家庄专卖店。

公司商业模式主要有以下几种：

1、采购模式：公司向供应商直接采购所需商品，公司每年与供应商签订年度经销框架合同，使商品供应的稳定性得到了充分的保证，公司上游均为女儿红、塔牌、古越龙山、会稽山、同仁堂、西风等知名品牌原厂供应，保证产品价格有足够优势的同时保证产品质量的真实性。

2、仓储物流模式：公司已经建立了较为完善的仓储体系，并通过与物流公司合作，形成了对全国大部分地区物流的有效覆盖。公司已在绍兴设置了自有仓储中心，并与河北启泰物流有限公司签署《仓储保管合同》，越盛腾委托该公司提供仓储服务，可以满足公司库存商品的仓储需求。同时，公司与多家物流公司建立了合作关系，实现销售商品配送范围覆盖全国。仓库采用“先进先出”管理原则，更大程度保障了产品能在保质期内出库，对于滞销品、残次品，做到每月统计，并及时汇报，由产品部，电商部协商积极处理，更好的规避因滞销品、残次品带来的亏损。

3、公司主营业务收入主要来源于黄酒、白酒、红酒等酒类商品和食品的销售。公司主要通过线上销售模式和线下销售模式销售商品直接获得商品销售利润。公司目前线上的销售主要包括如下模式（1）京东自营（2）京东新通路（3）京东 FBP（4）京东 sop 以及其他平台 sop 店铺。

4、盈利模式：公司利润源于差价收入。公司在品牌厂商的指导价格范围内经销产品赚取买卖差价。公司在授权范围内或指定电商渠道销售产品，自主承担存货积聚风险、存货管理风险、部分产品质量风险（公司与供应商明确责任划分）和售后退换货相关问题。

报告期内、报告期后至本报告披露日，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、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 22,967,839.70 元,同比下降 41.76%，归属于挂牌公司股东的净利润为-1,777,269.00 元，亏损同比增加 57.01%。本期毛利率 13.45%，上年同期 11.46%，增长 1.99%。营业收入下滑的原因是受市场情况影响，销量下滑，另外，放弃了一部分毛利较低不得商品，还有就是引进了一些高毛利的商品，但暂时还没有形成销售规模。

二、公司业务经营状况

报告期内，公司继续以满足广大客户需求为中心，加强销售和服务，提升服务能力，公司调整了经营模式，加大了白酒的销售力度。我公司引进了新产品如红酒有袋鼠银标甜白系列、智象系列，黄酒有三万斛系列、滴舍系列，白酒有永丰蓝调北京系列、西风窖酒系列，这些产品有着广阔的市场空间，目前销售态势良好。2019 年有固定的客户，已经陆续签订了销售合同。

三、公司管理制度的逐步完善。

报告期内，公司逐步建立完善的内部管理制度，综合管理水平得到大幅度提高和完善。另一方面，公司加强专业人才队伍建设和高层管理人员的培训，引进专业技术人才。公司制定了完善的人力资源管理与绩效考核机制，满足了公司发展的需求。在大力发展业务的同时，严格遵守公司制定的费用支出标准，减少一切不必要支出。在保证销售收入目标实现的同时，也要实现费用控制目标，严格控制管理费用、销售费用、及财务费用的支出。实现销售后，逐步偿还短期借款，降低利息费用，最大程度上降低费用支出，保证利润目标的实现，预计实现利润总额 150 万元。公司逐步建立完善的内部管理制度，综合管理水平得到大幅度提高和完善。

三、 风险与价值

（一）产品质量风险

酒类流通行业市场准入门槛较低，参与竞争的主体资质、信誉度参差不齐。受利益驱使，少数不法企业和人员制售假冒伪劣及侵权产品，一定程度上扰乱了酒类流通市场的正常秩序，也危害了消费者的健康安全。虽然公司一直在供应商筛选和商品的质量控制上加大力度，但是，如果公司销售商品发生质量问题，将有可能对公司声誉造成不利影响，并有可能因向消费者赔偿而导致经济损失，对公司经营产生不利影响。

风险应对措施：公司持续完善供应商管理、质量安全管理等制度，严格规范和执行产品出入库、质量检验、产品管理等操作流程，以确保商品质量。如出现商品质量或其他问题，公司将积极应对和解决，尽量降低不利影响，如依法需向消费者或受影响方等进行赔偿，公司将依据法律法规和合同约定向相关供应商提出追偿。

（二）市场竞争风险

我国酒类流通行业内企业众多，酒类生产企业之间、流通企业之间、生产企业和流通企业之间市场竞争加剧。部分企业为过分追求经济利益，导致酒类市场无序竞争、不规范经营等问题凸显，阻碍了酒类市场的持续健康发展。作为酒类连锁销售企业，公司面临着来自餐饮终端、商超、专业连锁店、各级酒类经销商和专卖店的竞争压力。虽然公司在北方市场取得一定的品牌知名度，但公司仍面临市场竞争加剧从而影响市场占有率和盈利能力的风险。

风险应对措施：为应对市场竞争带来的风险，公司专注酒类产品采购、仓储、线上及线下销售，通过打造专业的精英团队、完善的业务流程、优质的客户服务、性价比卓越的产品以及规范的公司治理，在市场竞争中赢得先机和优势，更好地为客户和股东创造价值。

（三）上游供货的风险

作为酒类产品批发商，拥有稳定、优质、可靠、丰富的供应商和产品资源，是保证企业正常运转的关键要素之一，也是公司参与市场竞争的前提保障之一。如公司与上游负责供货的酒类生产企业、酒类经销企业等合作关系出现问题，将会影响公司整个供应链条的运作效率。另外，因品牌、产量、质量等原因，部分酒类生产企业、酒类经销企业的议价能力较强，对公司采购工作特别是成本控制提出挑战。

风险应对措施：公司深耕酒类批发行业多年，积累了丰富的供应商和产品资源，与绍兴女儿红酿酒有限公司、上海西凤酒销售有限公司等供应商企业保持着密切、友好的联系；同时，公司继续重视与供应商保持良好的合作关系，致力与供应商建立双赢的合作体系，未来公司将保持这一传统。此外，公司将不断优化酒品品类，降低单一供应商对公司业务的影响。

（四）控股股东不当控制的风险

公司控股股东冯中轩持有公司 76.24%股份,公司控股股东对公司经营管理有较大影响力,若控股股东利用控股地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并最终损害中小股东的利益。

风险应对措施：公司已建立较为科学的法人治理结构和管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人未来对公司和其他股东的权益进行侵害；公司将通过加强管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

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

公司自觉遵守守法，诚信经营；积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，积极为政府提升管理建言献策；完善收入分配制度，提高员工薪酬和福利；完善教育培训，促进员工健康成长；积极参与各类社会活动，热心社会公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
冯中轩、李瑾	以自有房产作为抵押物为公司借款提供反担保	3,000,000	已事前及时履行	2019年2月1日	2019-009
冯中轩、李瑾	以自有房产作为抵押物为公司借款提供反担保	3,500,000	已事后补充履行	2018年10月12日	2018-002
冯中轩、李瑾	以自有房产作为抵押物为公	3,000,000	已事后补充履行	2018年10月12日	2018-002

	司借款提供反担保				
冯中轩、李瑾	以自有房产作为抵押物为公司借款提供反担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年10月12日	2018-003
冯中轩	关联租赁	0	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-031

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供担保，有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本关联交易不影响公司的独立性。

(二) 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	2018/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人董事长冯中轩及其他董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/10/24	-	挂牌	关联交易承诺	为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。 此外，公司董事、监事及高级管理人员还出具了《关于对外投资情况及兼职情况	正在履行中

					的承诺函》、《关于诚信状况的声明》等。	
董监高	2018/10/24	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人董事长冯中轩及其他董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2018/10/24	-	挂牌	关联交易承诺	为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。 此外，公司董事、监事及高级管理人员还出具了《关于对外投资情况及兼职情况的承诺函》、《关于诚信状况的声明》等。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人董事长冯中轩及其他董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、规范及减少关联交易承诺

为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。

此外，公司董事、监事及高级管理人员还出具了《关于对外投资情况及兼职情况的承诺函》、《关于诚信状况的声明》等。

报告期内，上述人员信守承诺，未发生违反上述承诺的有关事项。

(三) 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
应收账款	质押	10,882,625.00	13.76%	
合计	-	10,882,625.00	13.76%	-

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	11,152,843	34.11%	90,750	11,243,593	34.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,842,657	14.81%	-4,000	4,838,657	14.80%
	董事、监事、高管	4,882,532	14.93%	-6,750	4,875,782	14.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,547,157	65.89%	-90,750	21,456,407	65.61%
	其中：控股股东、实际控制人	20,092,200	61.44%	0	20,092,200	61.44%
	董事、监事、高管	20,211,825	61.81%	-8,250	20,203,575	61.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,700,000	-	0	32,700,000	-
普通股股东人数						57

董监高本期持股变动系韩大玲期末不再担任高管其持股不再纳入董监高范围所致。

(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	冯中轩	24,934,857	-4,000	24,930,857	76.24%	20,092,200	4,838,657
2	程会永	1,307,580	0	1,307,580	4.00%	21,787	1,285,793
3	董凯波	757,865	0	767,865	2.35%	145,244	622,621
4	刘伯法	544,662	0	544,662	1.67%	363,108	181,554
5	唐迎春	363,000	0	363,000	1.11%	0	363,000
合计		27,907,964	-4,000	27,913,964	85.37%	20,622,339	7,291,625
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间无其他关联关系。							

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为冯中轩未发生变更。截至报告披露日，冯中轩持有公司 76.24%股份。

冯中轩：男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 12 月至 2003 年 12 月，入伍服兵役；2000 年 9 月至 2004 年 7 月，于中共中央党校学习；2004 年 8 月至 2012 年 8 月，就职于北京鸿传文化传播有限公司，任执行董事、总经理、法定代表人；2006 年 3 月至 2017 年 2 月，就职于北京世纪友康科技发展有限公司，任监事；2011 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于北京亦木城商贸中心，任负责人；2011 年 10 月至 2014 年 9 月，就职于北京领航兄弟科技有限公司，任法定代表人、执行董事；2012 年 5 月至 2017 年 3 月，就职于北京宏腾天润商贸有限公司（曾用名北京鹏海瑞达饮品有限公司），任经理；2012 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于越盛腾商贸有限，任执行董事、总经理、法定代表人；2013 年 4 月至 2016 年 9 月，就职于河北君轩商贸有限公司，任监事；2015 年 7 月至 2016 年 10 月，就职于越盛腾商贸，任董事长、法定代表人；2016 年 10 月至 2018 年 3 月，任越盛腾法定代表人、第一届董事会董事长；2018 年 3 月至今，任越盛腾第二届董事会董事长、总经理、法定代表人，任期三年；2018 年 3 月至 2018 年 6 月，就职于亚达沃酒庄有限公司，任经理；2018 年 6 月至今，就职于亚达沃酒庄有限公司，任执行董事、法定代表人。

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
冯中轩	董事长、总经理、董事	男	1980年6月	本科	2018.3.28-2021.3.28	是
徐继宏	董事、董事会秘书	男	1973年2月	大专	2018.3.28-2021.3.28	是
张艳广	董事、代为履行财务负责人职责	男	1978年7月	初中	2018.3.28-2021.3.28	是
郑海涛	董事	男	1977年4月	大专	2018.3.28-2021.3.28	是
史建军	董事	男	1977年11月	高中	2018.3.28-2021.3.28	是
崔增杰	监事会主席	男	1977年10月	大专	2018.3.28-2021.3.28	否
王建超	股东监事	男	1981年7月	初中	2018.3.28-2021.3.28	是
付照临	职工监事	男	1993年12月	中专	2018.3.28-2021.3.28	是
韩大玲	财务负责人	女	1985年1月	高中	2018.3.28-2021.3.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

2019年3月25日，韩大玲女士因工作调整被免去财务负责人职务，暂由公司董事张艳广先生代为履行财务负责人职责。该事项公司第二届董事会第十一次会议审议并通过。

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：

公司董事张艳广系公司职工监事付照临的姐夫，除该情形外，本公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯中轩	董事长、总经	24,934,857	-4,000	24,930,857	76.24%	0

	理、董事					
徐继宏	董事、董事会秘书	22,000	0	22,000	0.07%	0
张艳广	董事、代为履行财务负责人职责	11,000	0	11,000	0.03%	0
郑海涛	董事	-	-	-	-	-
史建军	董事	110,000	0	110,000	0.34%	0
崔增杰	监事会主席	-	-	-	-	-
王建超	股东代表监事	5,500	0	5,500	0.02%	0
付照临	职工代表监事	-	-	-	-	-
韩大玲	前财务负责人	11,000	0	11,000	0.03%	0
合计	-	25,094,357	-4,000	25,090,357	76.73%	0

2019年3月25日，韩大玲女士因工作调整被免去财务负责人职务，暂由公司董事张艳广先生代为履行财务负责人职责。该事项公司第二届董事会第十一次会议审议并通过。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩大玲	财务负责人	离任	无	工作调整

2019年3月25日，韩大玲女士因工作调整被免去财务负责人职务，暂由公司董事张艳广先生代为履行财务负责人职责。该事项公司第二届董事会第十一次会议审议并通过。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	6	6
销售人员	3	3
财务人员	6	6
产品采购人员	2	2
电商人员	10	10
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	8	8
专科以下	13	13
员工总计	27	27

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：

员工薪酬政策：报告期内，公司继续深入薪酬绩效考核制度，促进员工与公司的共同成长与发展。公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，根据具体的岗位职责，实行与其工作价值相匹配的绩效考核模式和薪酬结构，充分发挥薪酬激励作用，提高优秀员工的工资待遇以及调动员工的工作热情。

培训计划：报告期内，公司组织了新员工入职培训、专业技能培训，使员工进一步了解公司的业务内容，了解行业发展，提高了员工的业务水平及专业技能水平。

报告期内无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	68,819.53	136,809.82
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	六、（二）	14,820,337.07	19,316,733.17
其中：应收票据			
应收账款		14,820,337.07	19,316,733.17
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	23,379,078.96	12,976,884.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,412,360.00	1,169,894.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	37,388,746.87	40,108,204.22
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	六、（六）	523,018.53	278,224.50
流动资产合计		77,592,360.96	73,986,750.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	1,119,314.33	1,316,328.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(八)	356,895.91	416,987.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,476,210.24	1,733,315.41
资产总计		79,068,571.20	75,720,065.74
流动负债：			
短期借款	六、(九)	17,493,142.80	20,907,693.21
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	六、(十)	16,395,772.82	10,547,149.53
其中：应付票据		4,410,018.61	1,243,430.00
应付账款		11,985,754.21	9,303,719.53
预收款项	六、(十一)	2,276,807.75	633,072.90
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	六、(十二)	205,055.52	204,515.19
应交税费	六、(十三)	139,320.06	1,603,761.20
其他应付款	六、(十四)	3,604,840.65	1,092,973.11
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		40,114,939.60	34,989,165.14
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		40,114,939.60	34,989,165.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	32,700,000.00	32,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	4,575,226.72	4,575,226.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	428,180.22	428,180.22
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	1,250,224.66	3,027,493.66
归属于母公司所有者权益合计		38,953,631.60	40,730,900.60
少数股东权益			
所有者权益合计		38,953,631.60	40,730,900.60
负债和所有者权益总计		79,068,571.20	75,720,065.74

法定代表人：冯中轩

主管会计工作负责人：张艳广

会计机构负责人：陈雅君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,318.52	124,789.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	15,361,004.37	19,662,650.82
应收款项融资			
预付款项		23,606,027.91	12,975,884.06
其他应收款	十二、(二)	1,394,521.82	1,167,641.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,858,730.75	39,736,859.74
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		455,776.17	229,160.00
流动资产合计		77,723,379.54	73,896,984.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		298,400.00	128,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,119,314.33	1,316,328.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		354,631.91	416,987.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,772,346.24	1,861,315.41
资产总计		79,495,725.78	75,758,300.35
流动负债：			
短期借款		17,493,142.80	20,907,693.21
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		4,410,018.61	1,243,430.00
应付账款		12,262,638.26	9,303,719.53
预收款项		2,263,387.75	633,072.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		158,255.20	170,984.85
应交税费		139,166.40	1,603,716.20
其他应付款		3,513,365.14	1,092,973.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,239,974.16	34,955,589.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,239,974.16	34,955,589.80
所有者权益：			
股本		32,700,000.00	32,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		4,575,226.72	4,575,226.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		428,180.22	428,180.22
一般风险准备			
未分配利润		1,552,344.68	3,099,303.61
所有者权益合计		39,255,751.62	40,802,710.55
负债和所有者权益合计		79,495,725.78	75,758,300.35

法定代表人：冯中轩

主管会计工作负责人：张艳广

会计机构负责人：陈雅君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(十九)	22,967,839.70	39,435,307.48
其中：营业收入	六、(十九)	22,967,839.70	39,435,307.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,577,666.75	40,514,566.17
其中：营业成本	六、(十九)	19,877,724.82	34,915,471.86
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	六、(二十)	684.94	4,206.61
销售费用	六、(二十一)	2,361,700.63	2,929,372.90
管理费用	六、(二十二)	1,750,813.01	1,780,509.85
研发费用			
财务费用	六、(二十三)	827,108.76	885,004.95
其中：利息费用		810,362.72	876,585.32

利息收入		216.88	5,561.33
信用减值损失	六、(二十四)	-240,365.41	
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-13,655.69	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,623,482.74	-1,079,258.69
加：营业外收入	六、(二十六)	650.88	
减：营业外支出	六、(二十七)	1,254.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,624,085.86	-1,079,258.69
减：所得税费用	六、(二十八)	153,183.14	52,670.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,777,269.00	-1,131,928.83
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）	六、(二十九)	-1,777,269.00	-1,131,928.83
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		-1,777,269.00	-1,131,928.83
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		-1,777,269.00	-1,131,928.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,777,269.00	-1,131,928.83
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）		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

法定代表人：冯中轩 主管会计工作负责人：张艳广 会计机构负责人：陈雅君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	21,913,113.02	39,435,307.48
减：营业成本	十二、（四）	19,144,955.32	34,915,471.86
税金及附加		559.84	4,206.61
销售费用		2,215,630.01	2,528,894.47
管理费用		1,351,079.42	1,492,278.44
研发费用			
财务费用		826,911.94	882,004.95
其中：利息费用		810,362.72	876,585.32
利息收入		199.39	3,245.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		249,421.41	

资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,376,602.10	-387,548.85
加：营业外收入			
减：营业外支出		14,909.69	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,391,511.79	-387,548.85
减：所得税费用		155,447.14	52,670.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,546,958.93	-440,218.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,546,958.93	-440,218.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

法定代表人：冯中轩

主管会计工作负责人：张艳广

会计机构负责人：陈雅君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,745,793.46	45,325,647.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	2,512,735.30	2,509,928.65
经营活动现金流入小计		31,258,528.76	47,835,576.08
购买商品、接受劳务支付的现金		21,993,552.45	28,774,342.38
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		1,397,414.16	1,283,981.87
支付的各项税费		918,755.92	951,112.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	2,831,102.36	3,874,555.47
经营活动现金流出小计		27,140,824.89	34,883,992.37
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十一)	4,117,703.87	12,951,583.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,218.97	
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		39,218.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		39,218.97	
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		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,414,550.41	17,141,887.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		810,362.72	876,585.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,224,913.13	18,018,472.78
筹资活动产生的现金流量净额		-4,224,913.13	-13,018,472.78
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		-67,990.29	-66,889.07
加：期初现金及现金等价物余额		136,809.82	298,243.23
六、期末现金及现金等价物余额		68,819.53	231,354.16

法定代表人：冯中轩主管会计工作负责人：张艳广会计机构负责人：陈雅君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,200,079.56	45,325,647.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,420,591.42	2,509,928.65
经营活动现金流入小计		35,620,670.98	47,835,576.08
购买商品、接受劳务支付的现金		26,480,442.40	29,831,499.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,401.04	1,283,981.87
支付的各项税费		918,722.42	781,112.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,521,481.56	2,483,081.51
经营活动现金流出小计		31,342,047.42	34,379,675.88
经营活动产生的现金流量净额		4,278,623.56	13,455,900.20

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,218.97	
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		39,218.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		170,400.00	100,000.00
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		170,400.00	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-131,181.03	-100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,414,550.41	17,141,887.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		810,362.72	876,585.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,224,913.13	18,018,472.78
筹资活动产生的现金流量净额		-4,224,913.13	-13,018,472.78
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		-77,470.60	337,427.42
加：期初现金及现金等价物余额		124,789.12	122,942.07
六、期末现金及现金等价物余额		47,318.52	460,369.49

法定代表人：冯中轩

主管会计工作负责人：张艳广

会计机构负责人：陈雅君

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期增加了河北海茫商贸有限公司

二、 报表项目注释

北京越盛腾电子商务股份有限公司 2019半年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

北京越盛腾电子商务股份有限公司（以下简称越盛腾公司，原公司名称为北京越盛腾商贸股份有限公司）是由北京越盛腾商贸有限公司整体变更设立的股份有限公司。北京越盛腾商贸有限公司（曾用名北京越盛腾商贸有限责任公司）成立于 2009 年 01 月 22 日，经北京工商行政管理局东城分局批准，由曹永平、李付广、李建军共同出资设立，《企业法人营业执照》的统一社会信用代码为：

9111010168514783X4，法定代表人：冯中轩，住所：北京市大兴区宏业路 9 号院 8 号楼 14 层 1408。

（二）经营范围

销售日用品、针纺织品、化工产品（不含危险化学品）、橡胶制品、玻璃制品、仪器仪表、环保材料、厨房设备、电气设备、电子产品、五金交电、建筑材料、金属材料、钢材、电线电缆、首饰；信息咨询（不含中介服务）；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营）

（三）公司业务性质和主要经营活动

主要经营活动：酒类批发

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

（五）历史沿革

1、截至 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股股数	持股比例（%）	总持股比例（%）
1	冯中轩	净资产折股	11,270,000	34.465	76.254
		货币	11,537,857	35.284	
		资本公积转增	2,127,000	6.505	
2	程会永	净资产折股	500,000	1.529	3.998
		货币	691,680	2.115	
		资本公积转增	115,900	0.354	
3	董凯波	净资产折股	500,000	1.529	2.348
		资本公积转增	50,000	0.153	
		货币	217,865	0.666	
4	刘伯法	货币	544,662	1.666	1.666
5	唐迎春	净资产折股	330,000	1.009	1.11
		资本公积转增	33,000	0.101	
6	陈杨	货币	300,000	0.917	1.009
		资本公积转增	30,000	0.092	
7	王燕	货币	326,797	0.999	0.999
8	衣桂红	货币	272,331	0.833	0.833
9	魏春燕	货币	200,000	0.612	0.673
		资本公积转增	20,000	0.061	
10	沙莎	货币	200,000	0.612	0.673
		资本公积转增	20,000	0.061	
11	梁立山	货币	200,000	0.612	0.673
		资本公积转增	20,000	0.061	
12	庞震	货币	200,000	0.612	0.673
		资本公积转增	20,000	0.061	
13	仇峻基	货币	200,000	0.612	0.673
		资本公积转增	20,000	0.061	
14	韩大伟	货币	200,000	0.612	0.673

		资本公积转增	20,000	0.061	
15	张小荣	货币	170,500	0.520	0.551
		资本公积转增	10,000	0.031	
16	石为辰	货币	160,000	0.489	0.538
		资本公积转增	16,000	0.049	
17	石善华	货币	140,000	0.428	0.471
		资本公积转增	14,000	0.043	
18	李红朴	货币	141,612	0.433	0.433
19	李建军	净资产折股	100,000	0.306	0.337
		资本公积转增	10,000	0.031	
20	史建军	净资产折股	100,000	0.306	0.337
		资本公积转增	10,000	0.031	
21	石国军	净资产折股	103,000	0.315	0.346
		资本公积转增	10,000	0.031	
22	史建华	货币	100,000	0.306	0.337
		资本公积转增	10,000	0.031	
23	王义生	货币	108,932	0.333	0.333
24	曹京丽	货币	80,000	0.245	0.269
		资本公积转增	8,000	0.024	
25	陈少寻	货币	80,000	0.245	0.269
		资本公积转增	8,000	0.024	
26	王红儒	货币	80,000	0.245	0.269
		资本公积转增	8,000	0.024	
27	刘瑞玲	货币	80,000	0.245	0.269
		资本公积转增	8,000	0.024	
28	何镁	货币	85,680	0.262	0.268
		资本公积转增	2,000	0.006	
29	张磊	净资产折股	72,500	0.222	0.253
		资本公积转增	10,000	0.031	
30	冯丽鹏	货币	75,000	0.229	0.235
		资本公积转增	2,000	0.006	
31	陈宗玉	货币	60,000	0.183	0.201
		资本公积转增	6,000	0.018	
32	邢龙颜	货币	54,466	0.167	0.167
33	卢健	货币	54,466	0.167	0.167
34	冯续勇	货币	40,000	0.122	0.134
		资本公积转增	4,000	0.012	
35	程子波	货币	40,000	0.122	0.134
		资本公积转增	4,000	0.012	
36	赵岩	货币	40,000	0.122	0.134
		资本公积转增	4,000	0.012	
37	句长远	货币	40,000	0.122	0.134
		资本公积转增	4,000	0.012	
38	王洪雪	货币	40,000	0.122	0.134

		资本公积转增	4,000	0.012	
39	方晶	货币	40,000	0.122	0.134
		资本公积转增	4,000	0.012	
40	岳海兵	货币	43,573	0.133	0.133
41	张利利	货币	30,000	0.092	0.101
		资本公积转增	3,000	0.009	
42	刘鹏	货币	20,000	0.061	0.067
		资本公积转增	2,000	0.006	
43	景亚倩	货币	20,000	0.061	0.067
		资本公积转增	2,000	0.006	
44	崔存	货币	20,000	0.061	0.067
		资本公积转增	2,000	0.006	
45	徐继宏	货币	20,000	0.061	0.067
		资本公积转增	2,000	0.006	
46	张庆龙	货币	21,786	0.067	0.067
47	窦辉	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
48	崔文晓	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
49	彭善强	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
50	张艳广	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
51	韩大玲	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
52	叶胜祥	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
53	苏学江	货币	10,000	0.031	0.034
		资本公积转增	1,000	0.003	
54	赵雪芹	货币	10,893	0.033	0.033
55	李文鹏	货币	5,000	0.015	0.017
		资本公积转增	500	0.002	
56	王建超	货币	5,000	0.015	0.017
		资本公积转增	500	0.002	
57	岳永军	货币	5,000	0.015	0.017
		资本公积转增	500	0.002	
	合计		32,700,000	100.00	100.00

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司亚达沃酒庄有限公司与新增子公司河北海茫商贸有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采

用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金

额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单户余额占该项资产总额 5% 以上且金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	本公司无风险组合主要包括保证金、社保费、押金、备用金以及关联方应收款项
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

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	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 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

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

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

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十三）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。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	24.00
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

（十四）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据塔牌与京东的每月结算单乘相应的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十八）所得税费用

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

当公司实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交税时，超过部分在资产负债表中列示为“其他流动资产”；实际缴纳的所得税税款小于按照税法规定计算的应交税时，差额部分作为资产负债表中的“应交税费”项目列示。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认

相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，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）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）其他重要的会计政策、会计估计

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

（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

（1）公司按照财政部于 2019 年 5 月颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。该项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	19,316,733.17
	应收票据	
	应收账款	19,316,733.17
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	1,169,894.56
	应收利息	
	应收股利	
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	1,316,328.14
	固定资产清理	
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营	应付票据及应付账款	10,547,149.53
	应付票据	9,303,719.53
	应付账款	1,243,430.00

活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。		
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	1,092,973.11
	应付利息	
	应付股利	
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	2,290,813.01
	研发费用	
根据财政部 2019 年 5 月发布《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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,282,459.16
	利息收入	5,561.33
	结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	

（2）其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为6%、17%，2018年5月1日后为6%、16%，2019年4月1日后为6%，13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、各分公司、分厂异地独立缴纳所得税执行的所得税税率。

纳税主体名称	所得税税率
北京越盛腾电子商务股份有限公司石家庄分公司	10%
北京越盛腾电子商务股份有限公司石家庄长安分公司	10%
河北海茫商贸有限公司	10%
亚达沃酒庄有限公司	10%

（二）税收优惠及批文

根据财税[2017]43号文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，

其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。越盛腾电子商务股份有限公司石家庄分公司（曾用名北京越盛腾商贸有限公司石家庄分公司）、北京越盛腾电子商务股份有限公司石家庄裕华分公司（曾用名北京越盛腾商贸股份有限公司石家庄裕华分公司）、北京越盛腾电子商务股份有限公司石家庄长安分公司（北京盛腾商贸股份有限公司石家庄长安分公司）为北京越盛腾电子商务股份有限公司设立的三家分公司，子公司亚达沃酒庄有限公司独立核算、汇算清缴，适用小型微利企业所得税优惠及批文，报告期 2018 年内按照 10% 缴纳所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	14,637.02	7,629.78
银行存款	54,182.51	129,180.04
合计	68,819.53	136,809.82

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	14,820,337.07	19,316,733.17

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,247,920.71	100.00	1,427,583.64	8.79	14,820,337.07
其中：账龄组合	16,247,920.71	100.00	1,427,583.64	8.79	14,820,337.07
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,247,920.71	100.00	1,427,583.64	8.79	14,820,337.07

续表 1

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,984,682.22	100.00	1,667,949.05	7.95	19,316,733.17
其中：账龄组合	20,984,682.22	100.00	1,667,949.05	7.95	19,316,733.17
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,984,682.22	100.00	1,667,949.05	7.95	19,316,733.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1年以内(含1年)	9,668,331.91	59.51	483,416.60	9,184,915.31
1-2年	5,148,548.00	31.69	514,854.80	4,633,693.20
2-3年	1,431,040.80	8.80	429,312.24	1,001,728.56
合计	16,247,920.71	100.00	1,427,583.64	14,820,337.07

续表 1

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1年以内(含1年)	14,390,984.07	68.58	719,549.20	13,671,434.87
1-2年	5,148,548.00	24.53	514,854.80	4,633,693.20
2-3年	1,445,150.15	6.89	433,545.05	1,011,605.10
合计	20,984,682.22	100.00	1,667,949.05	19,316,733.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
计提坏账准备金额		1,184,123.44
收回或转回坏账准备金额	240,365.41	

(3) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额 10,682,565.74 元，占应收账款 2019 年 6 月 30 日合计数的比例 65.74%，相应计提的坏账准备 2019 年 6 月 30 日汇总金额 1,110,585.79 元。

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的	坏账准备余额
------	-------	----	----	------------	--------

				比例(%)	
袋鼠国际贸易(北京)有限责任公司	货款	3,877,531.00	1 年以下	23.86	193,876.55
福建亦木城商贸有限公司	货款	2,923,946.00	1-2 年	18.00	292,394.60
民生药业集团北京医药有限公司	货款	1,450,000.00	1-2 年	8.92	145,000.00
北京康隆恒远商贸有限公司	货款	1,431,040.80	2-3 年	8.81	429,312.24
北京朗天华宝商贸有限公司	货款	1,000,047.94	1 年以下	6.15	50,002.40
合计		10,682,565.74		65.74	1,110,585.79

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,379,078.96	100.00	12,976,884.06	100.00

2、按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

(1) 预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月 30 日	占预付款项 2019 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	未结算原因
西藏鸿腾供应链管理有限公司	非关联方	7,274,339.00	31.11	未执行完毕
北京糖业烟酒集团有限公司	非关联方	2,506,800.00	10.72	未执行完毕
西安恒丰酒文化有限公司	非关联方	2,500,000.00	10.69	未执行完毕
绍兴市弥莎电子商务股份有限公司	非关联方	1,550,325.00	6.63	未执行完毕
北京华致陈香电子商务有限公司	非关联方	1,295,700.00	5.54	未执行完毕
合计		15,127,164.00	64.69	

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,412,360.00	1,169,894.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,412,360.00	100.00		1,412,360.00
其中：账龄组合				
无风险组合	1,412,360.00	100.00		1,412,360.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,412,360.00	100.00		1,412,360.00

续表 1

种类	2018 年 12 月 31 日				净额
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,169,894.56	100.00			1,169,894.56
其中：账龄组合					
无风险组合	1,169,894.56	100.00			1,169,894.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,169,894.56	100.00			1,169,894.56

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	916,245.33	1,013,548.75
代缴社保	42,247.93	50,775.93
押金		200.00
备用金	453,866.74	105,369.88
合计	1,412,360.00	1,169,894.56

(3) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	26.20	
		150,000.00	1-2 年		
		200,000.00	2-3 年		
上海西凤酒销售有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	21.24	
陕西西凤十五年六年陈酿酒营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	10.62	
		100,000.00	2-3 年		
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.54	

杨宏亮	备用金	49,963.20	1 年以内	3.54
合计		919,963.20		65.14

(五) 存货

1、存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,067,076.19		36,067,076.19	38,896,135.23		38,896,135.23
发出商品	1,321,670.68		1,321,670.68	1,212,068.99		1,212,068.99
合计	37,388,746.87		37,388,746.87	40,108,204.22		40,108,204.22

(六) 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待认证进项税额		229,160.00
增值税留抵税额	523,018.53	49,064.50
合计	523,018.53	278,224.50

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,119,314.33	1,316,328.14

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2018 年 12 月 31 日	1,776,854.55	416,493.57	2,193,348.12
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额		114,529.92	114,529.92
(1)处置或报废		114,529.92	114,529.92
4.2019 年 6 月 30 日	1,776,854.55	301,963.65	2,078,818.20
二、累计折旧			
1.2018 年 12 月 31 日	697,958.97	179,061.01	877,019.98
2.本期增加金额			
(1)计提	116,768.65	27,370.50	144,139.15
3.本期减少金额			
(1)处置或报废		61,655.26	61,655.26

4.2019 年 6 月 30 日	814,727.62	144,776.25	959,503.87
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.2019 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	962,126.93	157,187.40	1,119,314.33
2.期初账面价值	1,078,895.58	237,432.56	1,316,328.14

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	1,427,583.64	356,895.91	1,667,949.05	416,987.27

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	2,933,680.34	6,138,096.81
质押+保证	380,000.00	3,146,411.25
保证借款	12,500,000.00	9,500,000.00
信用借款	1,679,462.46	2,123,185.15
合计	17,493,142.80	20,907,693.21

2、2019 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

序号	贷款单位	借款条件	金额	起讫日期	备注
1	上海京汇小额贷款有限公司	信用	1,679,462.46	2018/6/1-2019/6/30	注 1
2	永丰余(上海)商业保理有限公司	质押+保证	380,000.00	2018/6/1-2019/6/30	注 2
3	上海邦汇商业保理有限公司	质押	1,433,680.34	2018/6/1-2019/6/30	注 3
4	环球中晟(天津)国际商业保理有限公司	质押	1,500,000.00	2018/6/1-2019/6/30	注 4
5	中国工商银行股份有限公司北京大兴支行	保证	3,500,000.00	2018/9/7-2019/9/6	注 5
6	华夏银行股份有限公司北京广外支行	保证	3,000,000.00	2018/10/8-2019/10/7	注 6
7	华夏银行股份有限公司北京广外支行	保证	3,000,000.00	2018/12/14-2019/12/13	注 7
8	华夏银行股份有限公司北京广外支行	保证	3,000,000.00	2019/4/24-2020/4/24	注 8
	合计		17,493,142.80		

注 1：该款项为信用借款 1,679,462.46 元，系越盛腾通过 loan.jd.com（金融产品服务网站）签署的《京东用户金融服务合同》取得的贷款，贷款资金划入越盛腾在网银在线（北京）科技有限公司运营的网站（<http://biz.jdpay.com>）开立的京东钱包账户。

注 2：该款项为商业保理业务借款，由越盛腾与永丰余（上海）商业保理有限公司签署《商业保理合同》取得，保理融资额度为 1000 万元，越盛腾以与北京京东世纪贸易有限公司形成的应收账款质押提供担保。

注 3：该款项为商业保理业务借款，系越盛腾与上海邦汇商业保理有限公司签订应收账款债权转让协议取得。越盛腾以已经及将要订立的全部商务合同项下的全部应收账款以及就应收账款所享有的全部债权转让给上海邦汇商业保理有限公司提供担保。

注 4：该款项为商业保理业务借款，为越盛腾与环球中晟（天津）国际商业保理有限公司签订《保理融资业务合同》取得。越盛腾以与北京京东世纪贸易有限公司及其旗下子公司/关联公司因签署购销协议或其他服务协议已经产生或将要产生的应收账款所享有的全部债权转让给环球中晟（天津）国际商业保理有限公司提供担保。

注 5：中国工商银行股份有限公司北京大兴支行借款为保证借款，根据与中国工商银行股份有限公司大兴西红门支行签订的编号为 0020000074-2018 年（大兴）字 00288 号的借款合同，此款是由冯中轩、李瑾、北京首创融资担保有限公司提供保证，承担连带责任保证。

注 6：华夏银行股份有限公司北京广外支行借款为保证借款，与华夏银行股份有限公司北京广外支行签订编号为 YYB48（融资）20180014 最高额融资合同，合同中约定最高融资额度为叁佰万，额度有效期为三年。根据与华夏银行股份有限公司北京广外支行签订的编号为 BJZX13101201180015 的借款合同（该借款合同是《最高额融资合同》项下的具体业务合同），此款是由北京怀信担保融资有限公司、冯中轩、李瑾（合同编号依次为：YYB48(高保) 20180020、YYB48(高保) 20180021、YYB48(高保) 20180022）提供保证。

注 7：华夏银行股份有限公司北京广外支行借款为保证借款，与华夏银行股份有限公司北京广外支行签订编号为 YYB48（融资）20180011 最高额融资合同，合同中约定最高融资额度为叁佰万，额度有效期为三年。根据与华夏银行股份有限公司北京广外支行签订的编号为 BJZX1310120180021 的借款合同（该借款合同是《最高额融资合同》项下的具体业务合同），此款是由冯中轩、李瑾、北京怀信担保融资有限公司（合同编号依次为：YYB48（高保）20180027、YYB48（高保）20180028、YYB48（高保）20180029）提供保证。

注 8：华夏银行股份有限公司北京广外支行借款为保证借款，与华夏银行股份有限公司北京广外支行签订编号为 YYB48（融资）20190006 最高额融资合同，合同中约定最高融资额度为叁佰万，额度有效期为三年。根据与华夏银行股份有限公司北京广外支行签订的编号为 BJZX1310120180021 的借款合同（该借款合同是《最高额融资合同》项下的具体业务合同），此款是由冯中轩、李瑾、北京市文化科技融资担保有限公司提供保证。

（十）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	4,410,018.61	1,243,430.00
应付账款	11,985,754.21	9,303,719.53
合计	16,395,772.82	10,547,149.53

(2) 其他说明：

2、应付票据

(1) 应付票据列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,410,018.61	1,243,430.00

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	7,330,025.17	4,647,990.49
1-2 年	3,881,793.04	3,881,793.04
2-3 年	747,120.00	747,120.00
3 年以上	26,816.00	26,816.00
合计	11,985,754.21	9,303,719.53

(2) 按应付对象归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的应付款情况

① 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)
上海西凤酒销售有限公司	1,995,172.46	1-2 年	16.65
绍兴女儿红酒类销售有限公司	1,825,044.25	1 年以内	15.23
北京同仁堂科技发展股份有限公司	1,405,853.44	1 年以内	11.73
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司	111,352.00	1 年以内	10.26
	1,118,905.50	1-2 年	
华致精品酒水商贸有限公司	978,135.02	1 年以内	8.16
合计	7,434,462.67		62.03

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,276,807.75	633,072.90

2、期末预收款项余额单位情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	账龄	占总额比例(%)
浙江君轩酒业有限公司	货款	695,649.00	1 年以内	30.55
山东君轩酒业有限公司	货款	260,241.50	1 年以内	11.43
任丘市洋硕商贸有限公司	货款	37,500.00	1 年以内	1.65
绍兴悠点电子商务有限公司	货款	34,500.00	1 年以内	1.52
石家庄市燕赵海成商贸有限公司	货款	13,420.00	1 年以内	0.59
合计		1,041,310.50		45.74

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	203,173.93	1,301,621.83	1,299,740.24	205,055.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,341.26	96,332.66	97,673.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	204,515.19	1,397,954.49	1,397,414.16	205,055.52

2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,036.01	1,165,294.15	1,162,274.64	205,055.52
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,137.92	82,176.75	83,314.67	
其中：医疗保险费	1,016.00	68,865.03	69,881.03	
工伤保险费	40.64	4,671.66	4,712.30	
生育保险费	81.28	8,640.06	8,721.34	
四、住房公积金		29,668.00	29,668.00	
五、工会经费和职工教育经费		24,482.93	24,482.93	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	203,173.93	1,301,621.83	1,299,740.24	205,055.52

3、设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1.基本养老保险	1,287.06	90,917.73	92,204.79	
2.失业保险费	54.20	5,414.93	5,469.13	
3.企业年金缴费				
合计	1,341.26	96,332.66	97,673.92	

(十三) 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税		1,374,070.58
企业所得税	124,456.88	64,820.80
城市维护建设税	6,377.17	96,150.13
教育费附加	2,733.08	41,207.21
地方教育费附加	1,822.06	27,471.48
印花税	1,920.10	41.00
个人所得税	2,010.77	
合计	139,320.06	1,603,761.20

(十四) 其他应付款**1、总表情况**

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	3,604,840.65	1,092,973.11

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金	100,000.00	100,000.00
往来款	2,149,840.65	157,973.11
借款	1,355,000.00	835,000.00
合计	3,604,840.65	1,092,973.11

(2) 期末其他应付款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占总额比例(%)
绍兴市弥莎电子商务有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	22.19
李娟	借款	700,000.00	1年以内	19.42
微贷(杭州)金融信息服务有限公司	往来款	319,680.00	1年以内	8.87
郝长军	借款	250,000.00	2-3年	6.94
曹志安	借款	240,000.00	1年以内	6.66
合计		2,309,680.00		64.08

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
冯中轩	24,934,857.00				-4,000.00	-4,000.00	24,930,857.00
程会永	1,307,580.00						1,307,580.00
董凯波	767,865.00						767,865.00
刘伯法	544,662.00						544,662.00
唐迎春	363,000.00						363,000.00
陈杨	330,000.00						330,000.00
王燕	326,797.00						326,797.00
衣桂红	272,331.00						272,331.00
魏春燕	220,000.00						220,000.00
梁立山	220,000.00						220,000.00
庞震	220,000.00						220,000.00
沙莎	220,000.00						220,000.00
仇峻基	220,000.00						220,000.00
韩大伟	220,000.00						220,000.00
张小荣	180,500.00						180,500.00
石为辰	176,000.00						176,000.00
石善华	154,000.00						154,000.00

李红朴	141,612.00						141,612.00
石国军	113,000.00						113,000.00
李建军	110,000.00						110,000.00
史建军	110,000.00						110,000.00
史建华	110,000.00						110,000.00
王义生	108,932.00						108,932.00
陈少寻	88,000.00						88,000.00
王红儒	88,000.00						88,000.00
刘瑞玲	88,000.00			4,000.00	4,000.00		92,000.00
曹京丽	88,000.00						88,000.00
何镁	87,680.00						87,680.00
张磊	82,500.00						82,500.00
冯丽鹏	77,000.00						77,000.00
陈宗玉	66,000.00						66,000.00
邢龙颜	54,466.00						54,466.00
卢健	54,466.00						54,466.00
冯续勇	44,000.00						44,000.00
程子波	44,000.00						44,000.00
赵岩	44,000.00						44,000.00
句长远	44,000.00						44,000.00
王洪雪	44,000.00						44,000.00
方晶	44,000.00						44,000.00
岳海兵	43,573.00						43,573.00
张利利	33,000.00						33,000.00
刘鹏	22,000.00						22,000.00
景亚倩	22,000.00						22,000.00
崔存	22,000.00						22,000.00
徐继宏	22,000.00						22,000.00
张庆龙	21,786.00						21,786.00
窦辉	11,000.00						11,000.00
崔文晓	11,000.00						11,000.00
张艳广	11,000.00						11,000.00
韩大玲	11,000.00						11,000.00
彭善强	11,000.00						11,000.00
叶胜祥	11,000.00						11,000.00
苏学江	11,000.00						11,000.00
赵雪芹	10,893.00						10,893.00
李文鹏	5,500.00						5,500.00
王建超	5,500.00						5,500.00
岳永军	5,500.00						5,500.00
合计	32,700,000.00						32,700,000.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	3,300,000.00			3,300,000.00
其他资本公积	1,275,226.72			1,275,226.72
合计	4,575,226.72			4,575,226.72

(十七) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	428,180.22			428,180.22

(十八) 未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	3,027,493.66	3,853,621.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,027,493.66	3,853,621.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,777,269.00	-826,128.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,250,224.66	3,027,493.66

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,913,113.02	19,680,490.93	39,435,307.48	34,915,471.86
其他业务	1,054,726.68	197,233.89		
合计	22,967,839.70	19,877,724.82	39,435,307.48	34,915,471.86

2、主营业务（分类别）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白酒	14,146,063.98	13,071,806.23	14,184,577.78	13,117,897.53
黄酒	7,103,557.57	6,086,328.12	24,029,504.92	20,802,342.41
红酒	646,207.30	508,435.91	351,016.58	283,200.18
食品	17,284.17	13,920.67	731,216.05	588,217.54
啤酒			138,992.15	123,814.20
合计	21,913,113.02	19,680,490.93	39,435,307.48	34,915,471.86

3、本期主营业务收入前五名客户如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	7,049,953.40	30.69

袋鼠国际贸易（北京）有限责任公司	4,238,931.65	18.46
上海晟达元信息技术有限公司	2,962,917.49	12.90
北京朗天华宝商贸有限公司	1,903,648.52	8.29
中商腾信国际贸易（北京）有限公司	1,227,092.40	5.34
合计	17,382,543.46	75.68

（二十）税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	399.54	2,453.86
教育费附加	171.24	1,051.65
地方教育费附加	114.16	701.10
印花税		
合计	684.94	4,206.61

（二十一）销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	3,780.90	6,294.38
交通费	871.09	13,663.25
差旅费	799.00	9,720.27
业务招待费	1,385.00	1,653.00
快递费	1,747.36	2,266.40
运费	376,401.12	590,227.31
公司车辆费用	145,375.05	258,065.53
仓储服务费	129,968.28	252,060.82
促销服务费	9,008.12	17,024.91
收派服务费	439,212.05	494,157.55
技术服务费	579,044.32	520,702.68
软件服务费	17,522.20	13,154.02
市场服务费	99,487.59	135,478.43
职工薪酬	557,098.55	614,904.35
合计	2,361,700.63	2,929,372.90

（二十二）管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	122,080.76	106,511.28
工资	608,195.60	674,531.71
业务招待费	38,447.11	54,956.73
社保	208,177.41	256,750.74
折旧费	144,139.15	126,209.76
差旅费	32,274.21	37,789.54
通讯费	2,020.00	3,497.67
交通费	18,779.38	75,448.51

工会经费	24,482.93	31,991.16
保险费	77,765.83	
印花税	763.70	15.00
快递费	4,900.44	1,774.00
福利费	34,929.73	59,035.15
保理手续费	168,452.14	207,658.97
审计费	121,743.22	94,339.62
劳务费	1,605.00	
其他	10,256.40	
安防费用	1,800.00	
房租	130,000.00	
股权托管交易中心服务费		50,000.01
合计	1,750,813.01	1,780,509.85

(二十三) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	810,362.72	876,585.32
利息收入	216.88	5,561.33
手续费	16,962.92	13,980.96
合计	827,108.76	885,004.95

(二十四) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-240,365.41	

(二十五) 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-13,655.69	
其中：固定资产处置	-13,655.69	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		

(二十六) 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	650.88		650.88
商品售出前破损，北京京东及控股公司赔偿的破损费用			

(二十七) 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
----	--------------	--------------	---------------

赔偿金支出	1,254.00	1,254.00
客户购买商品后运输途中破损，赔偿给客户破损费用		

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	93,091.78	52,670.14
递延所得税费用	60,091.36	
合计	153,183.14	52,670.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月
利润总额	-1,624,085.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-2,288.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,471.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	153,183.14

(二十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,777,269.00	-1,777,269.00	-1,131,928.83	-1,131,928.83
终止经营净利润				
合计	-1,777,269.00	-1,777,269.00	-1,131,928.83	-1,131,928.83

(三十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	216.88	5,561.33
赔偿收入	650.88	
其他-往来	2,511,867.54	2,504,367.32
合计	2,512,735.30	2,509,928.65

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
管理费用	765,817.92	1,451,194.94
财务费用-手续费	16,962.92	13,980.96
销售费用	1,804,602.08	1,654,300.09
赔偿金	1,254.00	
其他-往来	242,465.44	755,079.48
合计	2,831,102.36	3,874,555.47

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,777,269.00	-1,131,928.83
加: 资产减值准备	-240,365.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,139.15	126,209.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	13,655.69	
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)	810,362.72	876,585.32
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	60,091.36	
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)	2,719,457.35	-2,442,543.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,152,692.86	2,546,734.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,540,324.87	12,976,526.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,117,703.87	12,951,583.71
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	68,819.53	166,053.00
减: 现金的期初余额	136,809.82	298,243.23
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	-67,990.29	-66,889.07

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	68,819.53	136,809.82
其中：库存现金	14,637.02	7,629.78
可随时用于支付的银行存款	54,182.51	129,180.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,819.53	231,354.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
亚达沃酒庄有限公司	北京市大兴区宏业路 9 号院 8 号楼 14 层 1408	北京市大兴区宏业路 9 号院 8 号楼 14 层 1408	批发零售业	100		设立
河北海茫商贸有限公司	石家庄市栾城区 308 国道与张举路交叉口西北角	石家庄市栾城区 308 国道与张举路交叉口西北角	批发零售业	100		设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（二）其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
冯中轩	持股 5% 以上的自然人股东、实际控制人、董事
李瑾	控股股东配偶
徐继宏	董事、董事会秘书
史建军	董事
张艳广	董事
郑海涛	董事
王建超	股东监事
崔增杰	监事会主席
付照临	职工监事
韩大玲	财务负责人（于 2019 年 3 月辞职）
北京大山医院管理有限公司	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制、

	共同控制或施加重大影响的企业
北京寰海医疗科技有限公司	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业

(三) 关联交易情况

1、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
冯中轩	房屋	-	-

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯中轩	3,500,000.00	2018/9/7	2021/9/6	否
	3,000,000.00	2018/10/8	2019/10/7	否
	3,000,000.00	2018/12/14	2019/12/13	否
	3,000,000.00	2019/4/24	2020/4/24	否
李瑾	3,500,000.00	2018/9/7	2021/9/6	否
	3,000,000.00	2018/10/8	2019/10/7	否
	3,000,000.00	2018/12/14	2019/12/13	否
	3,000,000.00	2019/4/24	2020/4/24	否

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	15,361,004.37	19,662,650.82

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2019 年 6 月 30 日				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,779,532.01	100.00	1,418,527.64	8.45	15,361,004.37
其中：账龄组合	16,066,800.71	95.75	1,418,527.64	8.83	14,648,273.07
无风险组合	712,731.30	4.25			712,731.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,779,532.01	100.00	1,418,527.64	8.45	15,361,004.37

续表 1

类别	2018 年 12 月 31 日				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,330,599.87	100.00	1,667,949.05	7.82	19,662,650.82
其中：账龄组合	20,984,682.22	98.38	1,667,949.05	7.95	19,316,733.17
无风险组合	345,917.65	1.62			345,917.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,330,599.87	100.00	1,667,949.05	7.82	19,662,650.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1 年以内(含一年)	9,487,211.91	5.00	474,360.60	9,012,851.31
1-2 年	5,148,548.00	10.00	514,854.80	4,633,693.20
2-3 年	1,431,040.80	30.00	429,312.24	1,001,728.56
合计	16,066,800.71		1,418,527.64	14,648,273.07

续表 1

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1 年以内(含一年)	14,390,984.07	5.00	719,549.20	13,671,434.87
1-2 年	5,148,548.00	10.00	514,854.80	4,633,693.20
2-3 年	1,445,150.15	30.00	433,545.05	1,011,605.10
合计	20,984,682.22		1,667,949.05	19,316,733.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	249,421.41	1,184,123.44

(3) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额 10,682,565.74 元，占应收账款 2019 年 6 月 30 日合计数的比例 63.67%，相应计提的坏账准备 2019 年 6 月 30 日汇总金额 1,110,585.79 元。

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
袋鼠国际贸易(北京)有限责任公司	货款	3,877,531.00	1 年以下	23.11	193,876.55
福建亦木城商贸有限公司	货款	2,923,946.00	1-2 年	17.43	292,394.60
民生药业集团北京医药有限公司	货款	1,450,000.00	1-2 年	8.64	145,000.00
北京康隆恒远商贸有限公司	货款	1,431,040.80	2-3 年	8.53	429,312.24
北京朗天华宝商贸有限公司	货款	1,000,047.94	1 年以下	5.96	50,002.40
合计		10,682,565.74		63.67	1,110,585.79

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,394,521.82	1,167,641.20

3、其他应收款

类别	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,394,521.82	100.00			1,394,521.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,394,521.82	100.00			1,394,521.82

(1) 其他应收款分类披露

续表 1

种类	2018 年 12 月 31 日				净额
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,167,641.20	100.00			1,167,641.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,167,641.20	100.00			1,167,641.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	916,245.33	1,013,548.75
代缴社保	42,247.93	48,552.57
押金		200
备用金	436,028.56	105,369.88
合计	1,394,521.82	1,167,641.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(三) 长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	298,400.00		298,400.00	128,000.00		128,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日
亚达沃酒庄有限公司	128,000.00	140,400.00		268,400.00		
河北海茫商贸有限公司		30,000.00		30,000.00		

合计	128,000.00	170,400.00	298,400.00
----	------------	------------	------------

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,858,386.34	18,947,721.43	39,435,307.48	34,915,471.86
其他业务	1,054,726.68	197,233.89		
合计	21,913,113.02	19,144,955.32	39,435,307.48	34,915,471.86

2、主营业务（分类别）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白酒	14,146,063.98	13,109,034.06	14,184,577.78	13,117,897.53
黄酒	6,048,830.89	5,296,961.21	24,029,504.92	20,802,342.41
红酒	646,207.30	527,822.13	351,016.58	283,200.18
食品	17,284.17	13,904.03	731,216.05	588,217.54
啤酒			138,992.15	123,814.20
合计	20,858,386.34	18,947,721.43	39,435,307.48	34,915,471.86

3、2019 年 1-6 月主营业务收入前五名客户如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	7,049,953.40	32.17
袋鼠国际贸易（北京）有限责任公司	4,238,931.65	19.34
上海晟达元信息技术有限公司	2,962,917.49	13.52
北京朗天华宝商贸有限公司	1,903,648.52	8.69
中商腾信国际贸易（北京）有限公司	1,227,092.40	5.60
合计	17,382,543.46	79.32

其他说明：本期确认的收入中金额前五大的汇总金额 17,382,543.46 元，占本期全部营业收入总额的比例 79.32%。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,655.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-14,258.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-3,564.70	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-10,694.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-4.46	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.43	-0.05	-0.05

北京越盛腾电子商务股份有限公司

二〇一九年八月二十八日