



海莱云视

NEEQ : 837582

山东海莱云视股份有限公司

Shandong Hailaiyunshi Co.,Ltd



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

2020 年 4 月，公司花佰颜天猫旗舰店正式开通淘宝直播业务，公司在原有销售渠道的基础上，增加直播带货途径。2020 年 5 月，抖音直播带货开通。

2020 年 5 月，根据公司发展需要，经第二届董事会第十二次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈北京鑫大成贸易有限公司注销申请〉的议案》，拟注销公司控股子公司北京鑫大成贸易有限公司

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	92

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张强、主管会计工作负责人武睿及会计机构负责人（会计主管人员）邓春艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	2016 年 1 月,公司整体变更为股份公司后,建立了较为健全的“三会一层”治理机构,制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高,但由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的规范意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
销售渠道依赖的风险	报告期内,公司提供的产品或服务主要销售渠道还是家庭电视购物渠道。公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度前五大客户的销售额占主营业务收入分别为 68.90%、70.22%、55.33%, 报告期对前五大客户的销售额占主营业务占比仍然较重, 虽然报告期拓展了新渠道, 但是公司对全国性电视购物平台仍存在重大销售依赖。如果未来公司新渠道拓展进展缓慢,将对所依赖的渠道销售产生影响,进而可能影响公司业务的发展。
长期资产抵押风险	公司于 2020 年 3 月 4 日科信融资担保有限公司签订《委托担保合同》, 委托其为公司在中国银行济南高新支行申请贷款提供担保, 同时公司将自有房产鑫盛大厦 2 号楼 701 室 449.5 平方米抵押做反担保。若公司无法清偿到期借款,将面临抵押物权利转移的风险。

产品滞销的风险	公司目前主要经营的产品以服装、家居、家电、器械、保健食品等为主,以上产品均处于竞争激烈市场。公司依靠自身的销售经验、节目策划和制作能力对产品进行销售推广,对终端客户消费行为和心里进行研究与分析,并努力紧跟客户与市场的变化趋势,公司所运营产品的销售情况保持良好态势。但是,如果公司未来不能准确把握客户需求,紧跟市场趋势,将有可能造成产品滞销,从而对公司的经营产生不利影响。
品牌授权终止的风险	公司运营的品牌包括好当家、皮尔卡丹等品牌。公司已与上述品牌的品牌方建立了良好、稳定的合作关系,并取得上述品牌的授权。但如果未来授权方终止与公司的合作,不再向公司提供品牌授权,或者对授权内容进行调整,将会对公司的正常经营产生不利影响。
无法重新申请高新技术企业认证的风险	公司于 2016 年 12 月 15 日通过的高新技术企业认证(证书编号:GR201637000982)。公司自 2016 年已到期,未来如果不能通过新的高新技术企业认证,公司相应的就不再享受优惠税率。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、公司治理方面,公司建立了较为健全的“三会一层”治理机构,制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制管理制度,公司管理层严格执行规范的治理机制和内部控制体系,并需要在生产经营过程中逐步完善,保障公司持续、稳定、健康发展;</p> <p>2、针对销售渠道,公司采取一系列措施来应对,包括:①积极维护与电视购物渠道的关系;②强化视频购物商品开发和制作团队小组制建设,完善标准的视频购物制作流程,提高短视频购物节目制作水平;③积极拓展新渠道、新合作客户,在新媒体、直播带货等新兴渠道上发挥策划、制作及全供应链优势,积极探索新的渠道和模式,以上措施较好的帮助公司控制了风险;</p> <p>3、针对资产长期抵押风险,公司灵活运用传统的自营、经销模式以及代运营模式,可根据公司的商品开发阶段和资金情况合理转换,使传统贸易行业与服务行业有机结合,同时加大经销模式的商务谈判力度和科学的运营水平,将垫资额度降低,加大资金的周转速度,突破瓶颈,将风险控制可控范围内;</p> <p>4、针对产品滞销风险,公司加强对目标客群的需求深入研究、通过大数据分析、反向研发、开发商品,完善商品内部审议制度,同时加快开发新的商品类别,并招聘经验丰富的商品开发人员,或咨询相关行业专家来评价风险和可行性,以求产品销售情况保持良好态势,并在商品运营环节,严格把控商品采购订单与销售的联动,科学合理管控库存;</p> <p>5、针对品牌授权风险,公司一方面强化视频购物商品开发和制作团队小组制建设,完善标准的视频购物制作流程,进一步提升视频制作和技术水平,提高渠道拓展能力和运营水平,为品牌商们提供更高水平的服务质量;在积极维护与现有品牌商关系的同时,积极全面拓展新的合作品牌,同时加大自有品牌的运营力度,比如美康利健、花佰颜、盈珍堂、珍天源、帕格尼</p>

等品牌知名度准备提升，公司在品牌上有更多的话语权，以规避品牌授权终止的风险；

6、针对无法重新申请高企风险，公司将继续加大研发投入，加强研发团队的建设，将核心技术为品牌客户提供在媒体呈现和渠道推广上的专业服务，实现运营产品在各线上渠道的销售。公司规范运营，从指标上和管理上均满足高新技术企业认定的条件，争取重新申请高新技术企业。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、海莱云视	指	山东海莱云视股份有限公司
乐享万家	指	山东乐享万家云健康科技有限公司, 系公司的控股子公司
山东海创	指	山东海创企业管理咨询有限公司, 系公司的控股股东
济南轩睿	指	济南轩睿投资合伙企业(有限合伙), 系公司的股东
好买手	指	山东好买手电子商务有限公司, 系公司的关联方
天津华海	指	天津华海电子商务有限公司, 现在为公司的全资子公司
北京鑫大成	指	北京鑫大成贸易有限公司, 公司控股子公司
股东大会	指	山东海莱云视股份有限公司股东大会
董事会	指	山东海莱云视股份有限公司董事会
监事会	指	山东海莱云视股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1-6 月
《公司法》	指	2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员第六次会议通过修订并施行的《中华人民共和国公司法》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东海莱云视股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Hailaiyunshi Co., Ltd -
证券简称	海莱云视
证券代码	837582
法定代表人	张强

### 二、 联系方式

董事会秘书	詹从彬
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 702
电话	0531-88692178
传真	0531-88166098
电子邮箱	Hailaiyunshi01@163.com
办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 702
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 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（51）-其他批发业（519）-其他未列明批发业（5199）
主要业务	公司主要通过电视购物、短视频、互联网、直播等媒体渠道做品牌运营管理业务
主要产品与服务项目	日常消费品、健康食品、二类医疗器械等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	55,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东海创企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张强），一致行动人为（济南轩睿投资合伙企业（有限合伙））



#### 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	913701007988953401	否
注册地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 702	否
注册资本（元）	55,200,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 8 月 4 日，收到北京市房山区市场监督管理局出具《注销核准通知书》，公司控股子公司北京鑫大成贸易有限公司的注销手续办理完毕。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,939,263.77	58,727,215.73	2.06%
毛利率%	37.95%	35.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,188,007.95	-2,436,430.70	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,939,395.53	-2,099,351.28	-
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)	4.06%	-4.05%	-
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)	3.60%	-3.49%	-
基本每股收益	0.04	-0.04	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,221,402.44	98,895,470.60	-4.73%
负债总计	38,769,327.18	45,641,668.58	-15.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,933,409.60	52,745,401.65	4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.96	4.17%
资产负债率% (母公司)	33.95%	39.94%	-
资产负债率% (合并)	41.15%	46.15%	-
流动比率	2.20	1.96	-
利息保障倍数	4.59	-1.33	-

##### (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	9,144,314.83	-20,746,971.40	-
应收账款周转率	2.59	2.41	-
存货周转率	0.87	0.68	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.73%	-33.92%	-
营业收入增长率%	2.06%	-42.87%	-
净利润增长率%	-	-	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司主要从事商品品牌运营管理业务。公司专注于传统电视、互联网电视、传统电商、短视频平台、直播及新媒体等平台，以购物视频和节目内容的制作为核心，为各类品牌商提供一整套多渠道的营销解决方案，包括品牌开发、产品重新定位、节目企划、视频制作、节目直播、客服培训、商品入库、代理销售及售后服务等环节，并通过多渠道实现对品牌的推广和产品销售。报告期内，公司一直从事上述业务，主营业务未发生重大变化。

公司立足于传统电视、互联网电视、传统电商、短视频平台、直播及新媒体等线上渠道，从传统电视购物节目制作起家，经过多年发展，形成了完整的购物节目制播和销售体系，依托自身对于行业多年的数据分析、对目标消费者心理的掌握，公司能够策划并制作出高水平的购物节目。公司以这种购物节目策划和制作的能力为核心资源，为各类品牌商提供一整套电视购物渠道的营销解决方案，包括品牌重新定位、产品组合、节目企划、视频制作、节目直播、客服培训、商品入库、产品销售及售后服务等，并通过线上渠道实现对品牌的推广和产品的销售。

公司凭借自身强大的节目策划和制作能力、商品开发能力以及渠道拓展能力，公司已成为好当家、SWISS MILITARY、皮尔卡丹、帕格尼、格蒂尼、美康利健、花佰颜、珍天源等品牌的部分线上渠道的运营服务商。

公司子公司山东乐享万家云健康科技有限公司深度服务公司的会员客户，为客户的美好健康生活提供服务，积极探索新的商业模式，但尚处于起始阶段，目前尚未对公司经营业绩产生影响，暂时没有改变公司原有的商业模式。

**（二） 经营情况回顾**

报告期内公司实现营业收入 59,939,263.77 元，同比上升 2.06%；毛利率 37.95%，毛利率与上年相比，略有上升；净利润 2,188,007.95 元，已扭亏为盈；经营活动产生的现金流量净额 9,144,314.83 元，同期相比有大幅提升，以上各项经营指标说明公司业绩在不断提升，经营质量不断好转。

2020 年公司继续沿革 2019 年发展策略，以产品为第一核心竞争力，多渠道、多通路，线上线下全方位发展。在经历了年初全国性的疫情影响后，销售收入、毛利率、净利润等一系列指标未降反增，说

明了公司的改革策略、改革方向是正确的，符合经济发展趋势。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,741,232.36	14.58%	10,743,992.53	10.86%	27.90%
应收账款	19,803,249.02	21.02%	23,252,231.67	23.51%	-14.83%
预付款项	5,664,330.58	6.01%	4,145,445.45	4.19%	36.64%
其他应收款	7,567,238.17	8.03%	6,912,551.59	6.99%	9.47%
存货	38,635,172.17	41.00%	44,217,933.41	44.71%	-12.63%
投资性房地产	1,687,246.72	1.79%	1,745,264.03	1.76%	-3.32%
固定资产	5,163,601.02	5.48%	5,326,418.61	5.39%	-3.06%
无形资产	510,156.16	0.54%	519,925.75	0.53%	-1.88%
长期待摊费用	357,008.30	0.38%	383,158.00	0.39%	-6.82%
递延所得税资产	1,092,167.94	1.16%	1,184,063.33	1.20%	-7.76%
短期借款	19,500,000.00	20.70%	23,650,000.00	23.91%	-17.55%
应付票据	160,147.00	0.17%	980,000.00	0.99%	-83.66%
应付账款	13,392,095.98	14.21%	18,010,534.75	18.21%	-25.64%
预收款项	1,462,577.98	1.55%	522,609.07	0.53%	179.86%
应付职工薪酬	1,002,926.52	1.06%	955,690.91	0.97%	4.94%
应交税费	511,305.38	0.54%	954,089.83	0.96%	-46.41%
其他应付款	2,740,274.32	2.91%	568,744.02	0.58%	381.81%
应收款项融资	0.00	0.00%	50,000.00	0.05%	-100.00%
其他流动资产	0.00	0.00%	252,986.23	0.26%	-100.00%
其他非流动资产	0.00	0.00%	161,500.00	0.16%	-100.00%
资产总计	94,221,402.44		98,895,470.60		

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本报告期末货币资金余额 13,741,232.36 元，较上年期末增加 27.90%。报告期内公司经营业绩不断提升，积累了现金流。

2、应收账款：应收账款主要是为电视台销售产生，每年 12 月属于电视购物销售旺季，销售收入大相应应收账款也大，现公司线上线下多渠道销售，电视购物销售收入有所减少，应收账款相应减少。

3、预付账款：期末余额为 5,664,330.58 元，较上年期末增加 36.64%，主要为预付工厂订金，此部订金在发发货前支付，实际发货后转为货款抵扣。

4、存货：本报告期末余额为 38,635,172.17 元，下降 12.63%。深耕重点产品的销售、减少新品数量的开发、严格把控每笔订单数量、清理库存，以上因素影响存货数量减少

5、短期借款：较上年期末下降 17.55%，公司经营质量不断提升，自有资金充足，减少对外借款。

6、应付票据：较上年期末下降 83.66%。公司在与供应商的谈判中，为了取得最低的产品成本，改变了付款方式，绝大部分为电汇支付，应付票据相应减少。

7、应付账款：应付账款较上年期末下降，新合作供应商付款方式变更，大部分为先付订金，发货后再付尾款，使得应付账款数据减少。

8、预收款项：较上年期末增加，此部分为预收的分销商货款，公司近一年来开发了多家优质的线上线下分销商，预收货款，发货冲抵。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,939,263.77		58,727,215.73		2.06%
营业成本	37,193,351.09	62.05%	37,651,291.42	64.11%	-1.22%
毛利率	37.95%		35.89%		
销售费用	16,147,823.78	26.94%	14,580,596.91	24.83%	10.75%
管理费用	2,656,891.86	4.43%	3,539,694.40	6.03%	-24.94%
研发费用	1,308,965.46	2.18%	1,963,371.02	3.34%	-33.33%
财务费用	603,180.44	1.01%	898,956.71	1.53%	-32.90%
	637,076.91	1.06%	1,005,374.04	1.71%	-36.63%
利息收入	41,258.32	0.07%	105,901.71	0.18%	-61.04%
加：其他收益	259,742.28	0.43%	238,041.89	0.41%	9.12%
信用减值损失	247,122.43	0.41%	5,809.37	0.01%	4,153.86%
资产减值损失	119,770.11	0.20%			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	7,667.50	0.01%			
营业外收入	2,930.10	0.00%	7,665.31	0.01%	-61.77%
营业外支出	14,007.10	0.02%	582,786.62	0.99%	-97.60%
所得税费用	91,895.41	0.15%	89,203.20	0.15%	3.02%
税金及附加	362,107.81	0.60%	513,883.05	0.88%	-29.53%
净利润	2,198,273.24	3.67%	-2,430,467.39	-4.14%	-

### 项目重大变动原因：

报告期内营业收入完成 5,993.93 万元，对比同期略有上升，在上半年全国疫情影响如此严重的情况下，收入未降反升，再一次说明了公司 2019 年制定的改革方向、发展策略是正确的，是符合社会经济发展，符合公司发展的。公司将继续“以产品为第一核心竞争力，多渠道、多通路，线上线下全方位发展”为方展方向，继续深耕产品内容制作、深挖渠道，扩大销售。

报告期内毛利率较上年提升两个百分点。

报告期内销售费用、管理费用、研发费用、财务费用四项费用合计发生 2,071.69 万元，上年同期

为 2,098.26 万元，基本一致。

销售费用较上年同期增加 156.72 万元，主要是增加了广告费，其他费用项目基本一致。2019 年底增加了卫购销售业务，相应的投入了广告费。造成销售费用增加。

管理费用较上年下降 88.28 万元，主要是办公区租赁费的减少，公司办公区自 2019 年 8 月搬至自有房产，减少了租赁费的支出，此项费用减少 47.78 万元。其他各项费用略有减少。

研发费用较上年下降 65.44 万元，主要是人工费用减少了 54.53 万元。一个时期以来公司更加注重爆款商品的打造，逐渐减少无效商品开发数量，相应的研发人员也做了调整，人工费用随之降低。

财务费用，整体下降 29.58 万元。因公司减少了银行借款额度，利息支出减少 36.83 万元；应付票据减少，利息收入同比减少 6.46 万元。

净利润报告期 219.83 万元，同比提升 462.87 万元，以上各项因素综合影响净利润提升。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,144,314.83	-20,746,971.40	-
投资活动产生的现金流量净额	-97,399.00	34,808,123.04	-100.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,787,076.91	-9,005,374.04	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 906.07 万元，较上期金额增加 2,980.77 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-9.74 万元，较上年减少较多，上年收回对乐拍的投资款，投资活动现金流入金额较大，本年无长期投资业务发生。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，为-470.35 万元，较上年增加，差异主要是在公司减少了银行借款，归还借款支付的现金减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	259,742.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,077.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>248,665.28</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	52.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>248,612.42</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据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

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东乐享万家云健康科技有限公司	子公司	以大健康为依托，充分运用大数据、开展会员产品的销售	主要B2C业务，是公司业务的有力补充。	控制其生产经营活动，享受其利润分配	10,000,000.00	7,766,812.72	-10,218,548.41	6,329,614.88	-475,782.90
天津华海	子公司	电视购物领域的品	与公司电视购物业务	控制其生产经营活动	10,000,000.00	3,435,684.28	-3,024,626.31	-50,727.66	-102,746.66

电子商务有限公司		牌运营管理工作	务相似，主要负责北京地区几个渠道，报告期几乎没开展销售活动	动，享受其利润分配					
北京鑫大成贸易有限公司	子公司	进口食品类的开发和购进	前期部分业务和母公司重叠，近半年无销售	通过控制其经营活动，在进口产品的业务上达成共赢	20,000,000.00	943,028.48	943,028.48	0.00	18,664.17

2020年8月4日，收到北京市房山区市场监督管理局出具《注销核准通知书》，公司控股子公司北京鑫大成贸易有限公司的注销手续办理完毕。

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 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**

适用 不适用



公司作为一个公众公司，始终坚持“对消费者负责、对客户负责、对供应商负责、对股东负责、对员工负责”的宗旨。报告期内，公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行企业社会责任。

### **(一) 投资者权益保护**

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。报告期内，公司召开了1次年度股东大会、2次临时股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》的规定，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司及时准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。在股东回报方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案。

### **(二) 职工权益保护**

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系。疫情期间，充分保障员工的身体健康，采取灵活的上班方式，根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，每年为员工安排体检，组织拓展训练，趣味运动会等各类活动，丰富员工生活。公司重视人才培养，组织员工参加各类培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

### **(三) 环境保护与可持续发展**

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能工作纳入重要议事日程。办公场所节电节水，人走灯灭，每天最后一个离开公司的员工负责检查灯管、电脑和空调是否关闭；公司合作的供应商及工厂的环保也是公司关注的问题之一，积极承担企业环保责任

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	2,442.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	20,000,000.00	1,876,975.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### 预计情况：

2020年4月14日第二届董事会第十一次会议和2020年5月6日2019年年度股东大会审议通过《关于预计2020年日常性关联交易的议案》，预计向关联方山东好买手电子商务有限公司采购商品和劳务200万元，向关联方山东好买手电子商务有限公司销售商品和提供劳务2000万元。

#### 实际发生：

1、报告期公司向山东好买手电子商务有限公司采购商品2,442.21元。

2、

3、报告期公司向山东好买手电子商务有限公司销售商品 1,876,975.85 元。

**(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	15,900,000.00	14,750,000.00
关联租赁	1,040,980.00	125,879.22

说明：1、2020 年 3 月 31 日公司向民生银行贷款 85 万元（2019 年 11 月第二届董事会第八次会议审议金额为不超过 200 万元，实际贷款 85 万元），由张强、杨倩、杨棋、柴清明向民生银行提供保证担保；2、2020 年 3 月 12 日公司向中国银行贷款 500 万元（2020 年 3 月 4 日第二届董事会第九次会议审议金额为 500 万元），由张强、杨倩提供保证担保；3、2020 年 5 月 25 日，公司向济南农商行贷款 890 万元（2020 年 5 月第二届董事会第十二次会议审议金额为 890 万元），由张强、杨倩、山东海创企业管理咨询有限公司提供保证担保。

4、2019 年 10 月 01 日，公司与山东好买手电子商务有限公司签订房屋租赁合同，约定：山东海莱云视股份有限公司将位于济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 702-1 房屋出租给山东好买手电子商务有限公司使用，租赁期限自 2019 年 10 月 01 日至 2023 年 9 月 30 日，租金每年人民币 260,245.00 元，本期确认租赁费含税金额 125,879.22 元。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

报告期发生关联担保事项均为公司向银行借款时，由关联方提供的担保，是民营企业向银行贷款时的常规要求，该担保随着贷款到期，公司还清银行借款后自动解除，以上担保事项均属于公司单方受益，次关联事项不会对公司的经营产生不利影响。关联租赁是公司将闲置办公面积按照市场价格租赁给关联公司，可以适当减少公司办公费用，对公司经营不会产生不利影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016/2/25	-	挂牌	同业竞争承诺	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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以	正在履行中

					其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权	
实际控制人或控股股东	2016/2/25	-	挂牌	资金占用承诺	公司与控股股东及实际控制人共同承诺不得将资金直接或间接地提供给控股股东、关联方以及其他单位或个人使用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/25	-	挂牌	关联交易	对于不可避免的关联交易必须严格按照《公司法》、《公司章程》、《外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等规定，进行决策和实施。	正在履行中
董监高	2016/2/25	-	挂牌	同业竞争承诺	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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司挂牌前，公司股东及董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免与山东海莱云视股份有限公司出现同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函》等。

报告期内承诺人均未发生违反上述承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	160,147.00	0.17%	公司办理银行承兑汇票按比例存入的保证

					金
固定资产	房产	抵押	3,158,145.96	3.35%	银行贷款向担保公司 提供房产抵押
<b>总计</b>	-	-	3,318,,292.96	3.52%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述受限资产中保证金，是我公司办理银行承兑汇票时按票面金额全额存入银行的保证金，票据到期解付时此部分保证金释放，划入银行；

房产抵押，是公司自有房产现为公司自用办公区，向中国银行济南高新区支行申请 500 万元担保贷款时，将此房产抵押给科信融资担保有限公司，由科信融资担保为此笔贷款提供担保，若该笔贷款到期我公司无法按时归还，则该房产有被处置的风险。公司经营情况良好，不存在偿债能力不足的问题。

以上资产受限不会对公司的经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	55,200,000	100%	0	55,200,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	37,440,000	67.83%	0	37,440,000	67.83%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,200,000	-	0	55,200,000	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	山东海创企业管理咨询有限公司	37,440,000	0	37,440,000	67.83%	0	37,440,000	21,000,000
2	济南轩睿投资合伙企业(有限合伙)	9,360,000	0	9,360,000	16.96%	0	9,360,000	
3	山东省鲁信资本市场	5,160,000	0	5,160,000	9.35%	0	5,160,000	

	发展股权投资合伙企业(有限合伙)							
4	山东千久传媒投资有限公司	2,040,000	0	2,040,000	3.70%	0	2,040,000	
5	山东好当家海洋发展股份有限公司	1,200,000	0	1,200,000	2.16%	0	1,200,000	
<b>合计</b>		55,200,000	-	55,200,000	100%	0	55,200,000	21,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

山东海创企业管理咨询有限公司的实际控制人张强同时担任济南轩睿投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。其余股东相互之间不存在关联关系。

## 二、 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

控股股东为山东海创企业管理咨询有限公司，公司注册资本 3210 万元人民币，法定代表人为张强，注册号 91370100307187914T，住所为山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 701-3。报告期内持股比例未变。

### （二） 实际控制人情况

张强，董事长，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 1 月毕业于对外经济贸易大学国际经济贸易专业，研究生学历。1994 年 8 月至 2012 年 1 月，在青岛海尔集团工作；2012 年 6 月至 2016 年 1 月，任海莱有限执行董事兼经理。2016 年 1 月 5 日，张强被选举为公司董事；同日，被选举为公司董事长；未直接持有公司股份。

济南轩睿投资合伙企业（有限合伙），注册资本 780 万元，张强为执行事务合伙人，注册号 91370100MA3BXTUK6P，持有公司 16.96% 股份，是实际控制人的一致行动人。

山东海创企业管理咨询有限公司，公司注册资本 3210 万元人民币，法定代表人为张强，注册号 91370100307187914T，持有公司 67.83% 股份，是公司控股股东。

张强持有山东海创 46% 的出资，通过山东海创间接持有公司 1722.24 万股；持有济南轩睿 586.95 万元的出资，通过济南轩睿间接公司 704.34 万股的股份。报告期内，张强在山东海创持股没有变化，在

济南轩睿出资由 499.5 万元增加到 586.95 万元。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张强	董事长	男	1976 年 11 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
柴清明	董事、总经理	男	1974 年 3 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
杨棋	董事	男	1982 年 8 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
贺业涛	董事、副总经理	男	1976 年 9 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
王鹤龄	董事、副总经理	男	1973 年 5 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
石美鑫	监事会主席	女	1985 年 3 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
杨倩	董事	女	1976 年 9 月	2020 年 4 月 23 日	2022 年 1 月 24 日
韩凤桐	职工监事	女	1981 年 10 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
潘伟	监事	男	1983 年 9 月	2020 年 4 月 23 日	2022 年 1 月 24 日
詹从彬	副总经理、董事会秘书	男	1976 年 5 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
武睿	财务负责人	女	1976 年 2 月	2019 年 1 月 25 日	2022 年 1 月 24 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长张强与董事杨倩是夫妻关系；董事长张强、董事杨棋和董事总经理柴清明是公司控股股东山东海创的股东，其余董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间没有关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
张强	董事长	0	0	0	0%	0	0
柴清明	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
杨棋	董事	0	0	0	0%	0	0
贺业涛	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
王鹤龄	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨倩	董事	0	0	0	0%	0	0
石美鑫	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
韩凤桐	监事	0	0	0	0%	0	0

潘伟	监事	0	0	0	0%	0	0
詹从彬	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
武睿	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨倩	监事	离任	董事	个人原因
潘伟	-	新任	监事	选举
陈巧玲	副总经理	离任	-	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

潘伟，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于山东大学国际经济与贸易，本科学历。2007年5月至2008年5月，济南海尔工贸冷柜产品线任职济南周边区域产品代表，负责渠道冷柜商超、专卖店的推广销售；2009年10月至2016年3月，任济南海莱电子商务有限公司电视购物板块任南方区域市场总监，2016年3月至2019年6月任山东海莱云视股份有限公司电视购物运营总监，2019年6月至今，任山东海莱云视股份有限公司分销部运营总监，2020年4月任公司监事。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	4		16
商品开发	16		4	12
节目制作人员	14			14
业务销售	11	16	2	25
财务人员	9			9
客服人员	54	9	5	58
<b>员工总计</b>	<b>116</b>	<b>29</b>	<b>11</b>	<b>134</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	40
专科	58	78
专科以下	26	15
员工总计	116	134

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,741,232.36	10,743,992.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	19,803,249.02	23,252,231.67
应收款项融资	五、3		50,000.00
预付款项	五、4	5,664,330.58	4,145,445.45
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、5	7,567,238.17	6,912,551.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	38,635,172.17	44,217,933.41
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、7		252,986.23
<b>流动资产合计</b>		<b>85,411,222.30</b>	<b>89,575,140.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、8	1,687,246.72	1,745,264.03

固定资产	五、9	5,163,601.02	5,326,418.61
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、10	510,156.16	519,925.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	357,008.30	383,158.00
递延所得税资产	五、12	1,092,167.94	1,184,063.33
其他非流动资产	五、13		161,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,810,180.14</b>	<b>9,320,329.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,221,402.44</b>	<b>98,895,470.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	19,500,000.00	23,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	160,147.00	980,000.00
应付账款	五、16	13,392,095.98	18,010,534.75
预收款项	五、17	1,462,577.98	522,609.07
合同负债			
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、18	1,002,926.52	955,690.91
应交税费	五、19	511,305.38	954,089.83
其他应付款	五、20	2,740,274.32	568,744.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,769,327.18</b>	<b>45,641,668.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		38,769,327.18	45,641,668.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	55,200,000.00	55,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	24,957,907.58	24,957,907.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,065,494.37	3,065,494.37
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-28,289,992.35	-30,478,000.30
归属于母公司所有者权益合计		54,933,409.60	52,745,401.65
少数股东权益		518,665.66	508,400.37
<b>所有者权益合计</b>		55,452,075.26	53,253,802.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,221,402.44	98,895,470.60

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：武睿

会计机构负责人：邓春艳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,278,617.62	8,786,021.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	35,266,606.80	37,267,460.17
应收款项融资			50,000.00
预付款项		4,860,921.39	3,550,080.99
其他应收款	十五、2	8,330,376.25	9,243,999.61
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,689,251.27	43,395,208.61
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			11,004.03
<b>流动资产合计</b>		<b>96,425,773.33</b>	<b>102,303,775.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,109,561.57	4,109,561.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,687,246.72	3,490,528.05
固定资产		5,064,811.62	3,439,074.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		336,311.22	274,760.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		345,777.73	366,458.85
递延所得税资产		835,131.58	911,917.07
其他非流动资产			161,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,378,840.44</b>	<b>12,753,800.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,804,613.77</b>	<b>115,057,575.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,500,000.00	23,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		160,147.00	980,000.00
应付账款		13,741,991.41	18,398,963.08
预收款项		1,386,902.55	482,027.25
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		569,955.50	522,719.89
应交税费		217,555.89	769,492.85
其他应付款		1,366,278.34	1,150,727.97
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		36,942,830.69	45,953,931.04
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		36,942,830.69	45,953,931.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		55,200,000.00	55,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,957,907.58	24,957,907.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,065,494.37	3,065,494.37
一般风险准备			
未分配利润		-11,361,618.87	-14,119,757.51
<b>所有者权益合计</b>		71,861,783.08	69,103,644.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,804,613.77	115,057,575.48

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：武睿

会计机构负责人：邓春艳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		59,939,263.77	58,727,215.73
其中：营业收入	五、25	59,939,263.77	58,727,215.73



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>58,272,320.44</b>	<b>59,147,793.51</b>
其中：营业成本	五、25	37,193,351.09	37,651,291.42
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、26	362,107.81	513,883.05
销售费用	五、27	16,147,823.78	14,580,596.91
管理费用	五、28	2,656,891.86	3,539,694.40
研发费用	五、29	1,308,965.46	1,963,371.02
财务费用	五、30	603,180.44	898,956.71
其中：利息费用		637,076.91	1,005,374.04
利息收入		41,258.32	105,901.71
加：其他收益	五、33	259,742.28	238,041.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		-1,589,416.36
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）			
汇兑收益（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）	五、31	247,122.43	5,809.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	119,770.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,667.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,301,245.65</b>	<b>-1,766,142.88</b>
加：营业外收入	五、35	2,930.10	7,665.31
减：营业外支出	五、36	14,007.10	582,786.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,290,168.65</b>	<b>-2,341,264.19</b>
减：所得税费用	五、37	91,895.41	89,203.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,198,273.24</b>	<b>-2,430,467.39</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,198,273.24	-2,430,467.39
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		10,265.29	5,963.31

2. 归属于母公司所有者的净利润		2,188,007.95	-2,436,430.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,198,273.24</b>	<b>-2,430,467.39</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	[z1]	2,188,007.95	-2,436,430.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	[z2]	10,265.29	5,963.31
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.04

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：武睿

会计机构负责人：邓春艳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、3	55,649,834.43	53,476,901.54
减：营业成本	十五、3	36,451,942.06	35,619,437.23
税金及附加		320,919.72	486,642.48
销售费用		12,986,012.71	9,880,392.64
管理费用		1,692,255.75	2,261,579.68
研发费用		1,308,965.46	1,963,371.02
财务费用		604,190.91	906,173.86
其中：利息费用		637,076.91	1,005,374.04

利息收入		36,317.55	105,901.71
加：其他收益		238,584.10	
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,589,416.36
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）			
汇兑收益（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）	十五、4	187,371.91	-41,910.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		119,770.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,667.50	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,838,941.44</b>	<b>727,977.68</b>
加：营业外收入		3,893.70	6,045.15
减：营业外支出		7,911.00	551,704.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,834,924.14</b>	<b>182,318.47</b>
减：所得税费用		76,785.51	77,273.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,758,138.63</b>	<b>105,045.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,758,138.63	105,045.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,758,138.63</b>	<b>105,045.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：武睿

会计机构负责人：邓春艳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,136,698.79	63,125,319.23
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			
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			238,041.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,301,625.92	26,005,470.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,438,324.71</b>	<b>89,368,831.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,430,843.55	72,611,768.49
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		6,271,209.06	8,017,149.35
支付的各项税费		2,924,077.41	5,260,424.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,667,879.86	24,226,460.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,294,009.88</b>	<b>110,115,802.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,144,314.83</b>	<b>-20,746,971.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			34,824,623.04
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		15,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,600.00</b>	<b>34,824,623.04</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,999.00	16,500.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>112,999.00</b>	<b>16,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-97,399.00</b>	<b>34,808,123.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		14,750,000.00	18,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,750,000.00</b>	<b>18,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,900,000.00	26,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,076.91	1,005,374.04
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,537,076.91</b>	<b>27,705,374.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,787,076.91</b>	<b>-9,005,374.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,259,838.92</b>	<b>5,055,777.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,321,246.44	10,048,409.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,581,085.36</b>	<b>15,104,187.01</b>

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：武睿

会计机构负责人：邓春艳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,815,095.13	58,970,505.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,066,253.87	20,921,215.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,881,349.00</b>	<b>79,891,721.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,472,243.35	69,882,838.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,620,787.17	4,434,788.88
支付的各项税费		2,642,363.57	4,978,633.44
支付其他与经营活动有关的现金		8,509,683.25	18,992,208.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,245,077.34</b>	<b>98,288,469.07</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,636,271.66	-18,396,747.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			34,824,623.04
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		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,000.00	34,824,623.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		109,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-94,000.00	34,824,623.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,750,000.00	18,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,750,000.00	18,700,000.00
偿还债务支付的现金		18,900,000.00	26,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,076.91	1,005,374.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,537,076.91	27,705,374.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,787,076.91	-9,005,374.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,755,194.75	7,422,501.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,363,275.87	6,800,020.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,118,470.62	14,222,521.39

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：武睿

会计机构负责人：邓春艳

### 三、 财务报表附注

#### (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 山东海莱云视股份有限公司

### 二〇二〇年半年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、公司概况

###### (1) 公司简介

山东海莱云视股份有限公司（以下简称“海莱云视”、公司或本公司）前身为山东海莱电子商务有限公司，是由济南市工商行政管理局批准设立的有限责任公司，成立于 2007 年 07 月 09 日，股东为山东海创企业管理咨询有限公司、济南轩睿投资合伙企业（有限合伙）、山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）、山东千玖传媒投资有限公司、山东好当家海洋发展股份有限公司。公司注册资本为人民币 5,520.00 万元。公司统一社会信用代码：913701007988953401。

###### (2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址及总部地址：中国（山东）自由贸易试验区济南片区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 702 室

公司组织形式：股份有限公司

### （3）经营范围

经营范围：组织文化艺术交流活动；影视节目策划；影视节目制作；视频会议系统、电子产品的技术开发；会议展览服务；乳制品（含婴儿配方奶粉）、工艺品、字画（不含文物）、水果、蔬菜、冷鲜肉、鲜活冷冻水产品、种子、肥料、金银首饰、珠宝玉器、化工产品（不含危险化学品）、家用电器、电子产品、日用杂品、非专控通讯器材、办公用品、服装鞋帽、纺织品、化妆品、钢材、电子设备、自行车、电动自行车、婴儿用品、保健食品、非专控农副产品、五金产品、清洁用品、普通机械设备、农业机械、园艺工具、预包装食品、散装食品、运动器材、户外用品、家具、电子产品、消防器材、医疗器械的销售及网上销售；自有房屋租赁；旅游信息咨询；票务代理服务；仓储服务（不含危险品）；国内广告业务；服装加工；摄影服务；国内贸易代理；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）以及其他法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （4）财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 11 日批准报出。

## 2、合并报表范围

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司为山东乐享万家云健康科技有限公司、天津华海电子商务有限公司、北京鑫大成贸易有限公司。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。



## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的

或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或

者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## （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。

### 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。

## （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）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收关联方
应收账款组合 2	应收外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方往来款
其他应收款组合 4	应收其他往来款
其他应收款组合 5	应收保证金、押金
其他应收款组合 6	代扣代缴款
其他应收款组合 7	备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3—应收账款	应收一般客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融工具”。

## 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融工具”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过



程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、委托代销商品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### **(3) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## **16、持有待售资产**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资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。

### 18、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 19、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 21、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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。

### （2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件

的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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时，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。

本公司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。

### 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

## 27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股



份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (5) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体政策：对于委托代销商品，在收到受托方开出的代销清单时确认商品销售收入；对于收取代理费方式的受托代销商品，在商品销售后，按照合同或协议约定的方法计算确定代理收入。

## 29、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

## （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公

司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁

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。

#### (2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**(2) 股份回购**

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

本期重要会计政策未发生变更。

**(2) 重要会计估计变更**

本期重要会计估计未发生变更。

**四、税项****1、主要税种及税率：****(1) 流转税及附加税**

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%，13%，10%，9%，6%， 5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

**(2) 企业所得税**

公司名称	计税依据	税率
本公司	应纳税所得额	25%
山东乐享万家云健康科技有限公司	应纳税所得额	25%
天津华海电子商务有限公司	应纳税所得额	25%
北京鑫大成贸易有限公司	应纳税所得额	25%

**2、 税收优惠政策及依据：**

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	6,583.57	7,503.89
银行存款	11,968,492.30	9,429,498.28
其他货币资金	1,766,156.49	1,306,990.36
合计	13,741,232.36	10,743,992.53

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	160,147.00	980,000.00
京东钱包	253,696.05	5,224.92
支付宝	1,144,667.87	310,056.28
微信钱包	58,756.26	11,709.16
拼多多钱包	39,603.87	-
抖音钱包	109,285.44	-
合计	1,766,156.49	1,306,990.36

截至 2020 年 06 月 30 日使用受到限制的其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	160,147.00	980,000.00
其中：银行承兑保证金	160,147.00	980,000.00
合计	160,147.00	980,000.00

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,382,797.11	100	1,579,548.09	7.39	19,803,249.02
其中：					

应收外部客户	21,382,797.11	100	1,579,548.09	7.39	19,803,249.02
合计	21,382,797.11	100	1,579,548.09	7.39	19,803,249.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,964,218.27	100.00	1,711,986.60	6.86	23,252,231.67
其中：					
应收外部客户	24,964,218.27	100.00	1,711,986.60	6.86	23,252,231.67
合计	24,964,218.27	100.00	1,711,986.60	6.86	23,252,231.67

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户款项	21,382,797.11	1,579,548.09	7.39
合计	21,382,797.11	1,579,548.09	7.39

按账龄披露：

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,691,790.98	530,753.73	3.00
1 至 2 年	874,420.86	87,442.09	10.00
2 至 3 年	2,602,637.99	780,791.40	30.00
3 至 4 年	21,848.00	10,924.00	50.00
4 至 5 年	112,312.00	89,849.60	80.00
5 年以上	79,787.28	79,787.28	100.00
合计	21,382,797.11	1,579,548.09	7.39

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户款项	1,711,986.60		132,438.51		1,579,548.09
合计	1,711,986.60		132,438.51		1,579,548.09

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

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
山东好买手电子商务有限公司	8,171,251.43	38.21	247,147.55
江西风尚电视购物股份有限公司	2,266,915.00	10.60	61,136.11
山东乐拍商业有限公司	2,143,237.55	10.02	56,250.48
北京环球聚鲨媒体科技有限公司	1,826,720.73	8.54	41,498.30
青岛赞美生物科技有限公司	1,267,888.79	5.93	27,908.71
合计	15,676,013.50	73.30	433,941.16

其他说明：截至 2020 年 06 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东欠款；期末余额应收关联方款项情况详见“九、6 关联方应收应付款项”。

**3、应收款项融资****(1) 应收款项融资明细项目**

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	0.00	50,000.00
合计	0.00	50,000.00

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,267,913.98	75.35	2,882,053.92	69.52
1 至 2 年	452,400.99	7.99	319,375.92	7.70
2 至 3 年	441,286.16	7.79	441,286.16	10.65
3 年以上	502,729.45	8.88	502,729.45	12.13
合计	5,664,330.58	100.00	4,145,445.45	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海佰蕊实业有限公司	753,270.49	13.30
江西景福实业有限公司	483,266.70	8.53
深圳市康佳智能电器科技有限公司	448,606.19	7.92
上海澜轩实业有限公司	306,263.08	5.41
义乌市亿宏服饰有限公司	234,209.76	4.13

合计	2,225,616.22	39.29
----	--------------	-------

其他说明：本期末无预付关联方账款。

## 5、其他应收款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,090,468.93	8,551,155.30
合计	9,090,468.93	8,551,155.30

### 其他应收款：

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,999,580.31	119,987.41	3.00
1 至 2 年	2,206,213.86	220,621.39	10.00
2 至 3 年	1,972,869.70	591,860.91	30.00
3 至 4 年	556,340.31	278,170.16	50.00
4 至 5 年	214,369.24	171,495.39	80.00
5 年以上	141,095.51	141,095.51	100.00
合计	9,090,468.93	1,523,230.76	16.76

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,966,403.53	6,560,106.87
单位往来款	2,128,574.29	1,264,929.12
个人借款	703,115.22	494,454.56
代扣代缴款	81,998.93	21,287.79
股权转让款	210,376.96	210,376.96
合计	9,090,468.93	8,551,155.30

#### (3) 坏账准备计提情况

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收外部客户款项	9,090,468.93	1,523,230.76	16.76
合计	9,090,468.93	1,523,230.76	16.76

#### (4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	
应收外部客户款项	1,638,603.71		115,372.95		1,523,230.76
合计	1,638,603.71		115,372.95		1,523,230.76

## (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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
家有购物集团股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	11.00	196,500.00
科信融资担保有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.80	24,000.00
秦福祿	往来款	527,613.91	1年以内、2-3年	5.80	20,430.17
江西风尚电视购物股份有限公司	保证金	533,009.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.86	112,431.94
北京惠买在线网络科技有限公司	保证金	400,000.00	1-2年、2-3年、4-5年	4.40	229,490.26
合计		3,260,622.91		35.86	582,852.37

(6) 截至2020年06月30日余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权的股东欠款；期末余额应收关联方款项情况详见“九、6 关联方应收应付款项”。

## 6、存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	435,239.31	74,541.27	360,698.04	774,087.13	74,541.27	699,545.86
周转材料	209,563.35	35,655.41	173,907.94	308,078.98	35,655.41	272,423.57
库存商品	22,302,428.28	748,268.46	21,554,159.82	23,896,142.57	748,268.46	23,147,874.11
委托加工物资	655,050.96	8,789.44	646,261.52	8,789.44	8,789.44	0.00
委托代销商品	16,298,783.14	398,638.29	15,900,144.85	20,616,498.27	518,408.40	20,098,089.87
合计	39,901,065.04	1,265,892.87	38,635,172.17	45,603,596.39	1,385,662.98	44,217,933.41

**(2) 存货跌价准备:**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	74,541.27						74,541.27
库存商品	748,268.46						748,268.46
委托加工物资	8,789.44						8,789.44
委托代销商品	518,408.40				119,770.11		398,638.29
低值易耗品	35,655.41						35,655.41
合计	1,385,662.98				119,770.11		1,265,892.87

说明：在资产负债表日，公司根据存货成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备。前期已经计提跌价准备的存货本期实现销售部分，在原已计提的存货跌价准备金额内转销，转销的金额计入当期损益。

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税额	0.00	252,986.23	
预缴企业所得税			
合计	0.00	252,986.23	

**8、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,956,688.46			1,956,688.46
2.本期增加金额				
(1) 固定资产转入				
(2) 原值调整				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,956,688.46			1,956,688.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	211,424.43			211,424.43
2.本期增加金额	38,678.21			38,678.21
(1) 计提或摊销	38,678.21			38,678.21
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	250,102.64			250,102.64
三、减值准备				

1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,687,246.72		1,687,246.72
2.期初账面价值	1,745,264.03		1,745,264.03

**9、固定资产**

**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,163,601.02	5,326,418.61
固定资产清理		
合计	5,163,601.02	5,326,418.61

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,326,042.87	385,577.59	2,826,260.71	175,744.79	8,713,625.96
2.本期增加金额		-	3,538.94	-	3,538.94
(1) 购置	-	-	3,538.94	-	3,538.94
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加		-	-	-	
(4) 原值增加（修正）	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	11,922.08	112,136.76	124,058.84
(1) 处置或报废	-	-	11,922.08	112,136.76	124,058.84
.....	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,326,042.87	385,577.60	2,817,877.55	63,608.04	8,593,106.06
二、累计折旧					
1.期初余额	575,904.12	350,397.74	2,318,615.69	142,289.80	3,387,207.35
2.本期增加金额	269,441.74	15,655.56	79,152.58	7,328.16	371,578.04
(1) 计提	58,017.30	15,655.56	79,152.58	7,328.16	160,153.60
(2) 其他增加	211,424.44	-	-	-	211,424.44
3.本期减少金额	-	-	11,325.98	106,529.93	117,855.91
(1) 处置或报废	-	-	11,325.98	106,529.93	117,855.91
.....	-	-	-	-	-
4.期末余额	633,921.42	366,053.30	2,386,442.29	43,088.03	3,429,505.04
三、减值准备					
	-	-	-	-	-

1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	4,692,121.45	19,524.30	431,435.26	20,520.01	5,163,601.02
2.期初账面价值	4,750,138.75	35,179.85	507,645.02	33,454.99	5,326,418.61

(2) 期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

**10、无形资产**

**无形资产情况**

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	51,250.00	1,125,054.72	1,176,304.72
2.本期增加金额	0.00	102,421.10	102,421.10
(1) 购置	0.00	102,421.10	102,421.10
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
4.期末余额	51,250.00	1,227,475.82	1,278,725.82
二、累计摊销			
1.期初余额	25,260.46	631,118.51	656,378.97
2.本期增加金额	3,812.50	108,378.19	112,190.69
(1) 计提	3,812.50	108,198.19	112,010.69
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,072.96	739,496.70	768,569.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	22,177.04	487,979.12	510,156.16
2.期初账面价值	25,989.54	493,936.21	519,925.75

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
鑫盛办公室装修费	280,249.99	-	29,500.02	-	250,749.97
摄影棚作装修费-绚丽舞台	51,722.22	-	12,666.66	-	39,055.56
摄影棚作装修费-晓睿	-	65,000.00	9,027.80	-	55,972.20
(济南汉友装饰材料)中远库房办公室装修费	-	-	-	-	-
机房装修款	5,952.96	-	2,381.20	-	3,571.76
机房装修款	3,638.32	-	1,148.88	-	2,489.44
呼叫中心装修	7,107.87	-	1,938.50	-	5,169.37
港沟仓库地坪施工费	34,486.64	-	34,486.64	-	-
合计	383,158.00	65,000.00	91,149.70	-	357,008.30

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,368,671.76	1,092,167.94	4,736,253.32	1,184,063.33
合计	4,368,671.76	1,092,167.94	4,736,253.32	1,184,063.33

### (2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	37,543,316.19	37,543,316.19
合计	37,543,316.19	37,543,316.19

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			2015 年度产生可抵扣亏损
2021	1,250,297.81	1,250,297.81	2016 年度产生可抵扣亏损
2022	73,302.31	73,302.31	2017 年度产生可抵扣亏损
2023	27,838,162.70	27,838,162.70	2018 年度产生可抵扣亏损

2024	8,381,553.37	8,381,553.37	2019 年度产生可抵扣亏损
合计	37,543,316.19	37,543,316.19	

### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付商标转让款	0.00	100,000.00	一种黑果枸杞胶原蛋白肽饮的制备方法
预付装修款	0.00	61,500.00	影棚装修款
合计	0.00	161,500.00	

### 14、短期借款

#### 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	16,900,000.00	11,050,000.00
保证借款	2,600,000.00	12,600,000.00
抵押借款		
股权质押		
合计	19,500,000.00	23,650,000.00

### 15、应付票据

#### 应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,147.00	980,000.00
合计	160,147.00	980,000.00

### 16、应付账款：

#### (1) 应付账款按照项目列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	13,301,942.18	14,937,976.81
费用	90,153.80	3,072,557.94
合计	13,392,095.98	18,010,534.75

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无**

**(3) 截止 2020 年 06 月 30 日余额中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见“九、6 关联方应收应付款项”。**

**17、预收款项****预收款项列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,462,577.98	495,429.52
服务费	27,179.55	27,179.55
合计	1,462,577.98	522,609.07

其他说明：本期末无预收关联方款项。

**18、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	955,690.91	6,374,560.51	6,334,067.75	1,002,926.52
离职后福利-设定提存计划		91,661.44	91,661.44	-
合计	955,690.91	6,466,221.95	6,425,729.19	1,002,926.52

**(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	955,690.91	5,958,898.58	5,911,662.97	1,002,926.52
(2) 职工福利费		87,650.63	87,650.63	
(3) 社会保险费		195,572.10	195,572.10	
其中：医疗保险费		143,419.20	143,419.20	
工伤保险费		1,583.07	1,583.07	
生育保险费		9,542.23	9,542.23	
其他				
(4) 住房公积金		132,439.20	132,439.20	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	955,690.91	6,374,560.51	6,327,324.90	1,002,926.52

**(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		87,819.68	87,819.68	
失业保险费		3,841.76	3,841.76	
合计		91,661.44	91,661.44	

**19、应交税费**

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	432,805.67	791,641.01	
城市维护建设税	27,340.26	57,413.69	
企业所得税	462.96	6,844.28	
房产税	17,611.70	19,169.74	
土地使用税	343.52	343.52	
个人所得税	11,152.02	33,813.91	
教育费附加	11,717.28	24,605.90	
地方教育费附加	7,811.54	16,403.93	
地方水利建设基金	1,194.03	2,987.45	
防洪工程维护费	866.40	866.40	
合计	511,305.38	954,089.83	

**20、其他应付款**

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,740,274.32	568,744.02
合计	2,740,274.32	568,744.02

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	380,026.00	220,366.00
应付的各项费用	28,933.45	346,544.31
往来款	2,329,481.16	
其他	1,833.71	1,833.71
合计	2,740,274.32	568,744.02



**21、股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,200,000.00						55,200,000.00

2019年6月5日，公司股东山东海创企业管理咨询有限公司与公司签订权利质押协议，约定以其对海莱云视的长期投资投资为海莱云视提供担保，质押16,500,000股，用于海莱云视向济南农商行高新支行申请890万流动资金贷款的质押担保，质押期限为2019年6月5日起至主借款合同到期且对应的债务全部清偿完毕止。

**22、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	24,957,907.58			24,957,907.58
合计	24,957,907.58			24,957,907.58

**23、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,065,494.37			3,065,494.37
合计	3,065,494.37			3,065,494.37

**24、未分配利润****(1) 未分配利润明细如下**

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-30,478,000.30	-21,879,364.85	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-30,478,000.30	-21,879,364.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,188,007.95	-2,436,430.70	
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			
其他			
期末未分配利润	-28,289,992.35	-24,315,795.55	

**25、营业收入和营业成本****(1) 营业收入、营业成本明细如下：**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,776,739.06	37,135,333.79	58,079,271.87	37,456,899.26
其他业务	162,524.71	58,017.30	647,943.86	194,392.16
合计	59,939,263.77	37,193,351.09	58,727,215.73	37,651,291.42

## (2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品收入	58,282,933.65	36,003,268.20	57,590,894.24	37,090,311.65
代理服务收入	1,493,805.41	1,132,065.59	488,377.63	366,587.61
合计	59,776,739.06	37,135,333.79	58,079,271.87	37,456,899.26

## (3) 公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
家有购物集团股份有限公司	19,187,414.28	32.01
南京优品茂电子商务有限公司	7,198,689.42	12.01
山东乐拍商业有限公司	4,518,274.95	7.54
北京环球聚鲨媒体科技有限公司	2,880,313.02	4.81
山东好买手电子商务有限公司	1,876,975.85	3.13
合计	35,661,667.52	59.50

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	144,312.64	167,784.04
教育费附加	62,918.72	71,907.42
地方教育费附加	46,996.97	47,938.28
地方水利建设基金	10,486.46	11,724.53
防洪工程维护费		298.59
印花税	59,537.30	170,802.11
房产税	37,168.68	42,741.04

土地使用税	687.04	687.04
车船税		1,800.00
合计	362,107.81	513,883.05

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
差旅费	86,625.67	199,326.83
运输费	2,248,499.05	1,677,989.22
职工薪酬	4,017,493.83	4,759,926.06
广告费	1,385,578.44	
包装费	1,008,495.96	596,290.77
物料费	358,144.77	302,030.44
服务费	627,674.93	2,018,713.82
租赁费	265,952.44	664,470.59
制播费	158,464.72	166,274.36
车辆维修费	257.43	2,247.00
通讯费	105,136.82	236,105.79
快递费	200,241.05	275,418.87
促销费	2,858,270.93	756,451.34
劳务费	1,891,279.78	1,716,346.76
返利费	467,107.95	511,751.29
设计费	116,666.66	297,062.50
交通费	14,988.12	21,751.40
其他	114,851.40	128,573.60
办公费	45,898.77	
招待费	106,785.76	153,256.29
折旧费	5,358.18	10,005.01
质检费	28,773.41	76,288.12
装修费摊销	35,277.71	10,316.85
合计	16,147,823.78	14,580,596.91

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	1,447,731.29	1,328,943.50
社会保险费	62,090.90	251,251.74
福利费	132,979.95	137,922.55

住房公积金	51,648.80	66,624.80
交通费	10,578.59	8,035.20
办公费	25,339.96	13,739.82
业务招待费	36,116.54	50,170.65
差旅费	11,293.72	57,097.94
物业、水电费	70,176.50	92,417.56
折旧费	143,658.88	115,091.19
质检费、试验费	0.00	8,500.00
租赁费	25,211.95	502,902.53
装修费	24,583.35	4,557.15
维修费	6,567.86	23,330.97
其他	66,707.70	159,125.20
低值易耗品	0.00	2,168.33
无形资产摊销	107,011.07	75,289.35
会议费	0.00	57,841.31
通讯费	8,971.12	25,644.26
劳务费	0.00	122,915.48
快递费	2,240.20	35,245.16
中介服务费	384,675.28	242,389.15
担保费	39,308.20	158,490.56
合计	2,656,891.86	3,539,694.40

## 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	798,755.89	1,344,074.45
直接费用	381,766.61	395,524.83
折旧与摊销	92,688.14	135,571.42
其他费用	35,754.82	88,200.32
合计	1,308,965.46	1,963,371.02

## 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	637,076.91	1,005,374.04
减：利息收入	41,258.32	109,861.67
汇兑损失		

减：汇兑收益		5,007.25
手续费支出	7,361.85	3,444.34
合计	603,180.44	898,956.71

**31、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	247,122.43	5,809.37
合计	247,122.43	5,809.37

**32、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	119,770.11	0.00
合计	119,770.11	0.00

**33、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	259,742.28	238,041.89
合计	259,742.28	238,041.89

**34、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算及处置长期股权投资投资收益	0.00	-1,589,416.36
合计	0.00	-1,589,416.36

**35、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他收入	2,930.10	7,665.31	2,930.10
合计	2,930.10	7,665.31	2,930.10

**(2) 计入营业外收入的政府补助**

无。

**36、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	96.10		96.10
税收滞纳金支出		552,104.36	
对外捐赠			
罚款滞纳金支出			
其他支出	13,911.00	30,682.26	13,911.00
合计	14,007.10	582,786.62	14,007.10

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		83,559.79
递延所得税费用	91,895.41	5,643.41
合计	91,895.41	89,203.20

**38、现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
营业外收入及其他收益	262,672.38	243,658.71
存款利息收入	41,258.32	109,861.67
收到往来等款项	17,695.22	8,896,950.07
收到承兑保证金	980,000.00	16,755,000.00
合计	1,301,625.92	26,005,470.45

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	10,930,297.51	18,399,696.81
支付的往来等款项	572,435.35	1,704,659.65
营业外支出	5,000.00	552,104.36
支付的不符合现金等价物定义的保		

证金存款或定期存款		
支付承兑保证金	160,147.00	3,570,000.00
合计	11,667,879.86	24,226,460.82

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,198,273.24	-2,430,467.39
加：资产减值准备	-366,892.54	-5,809.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,831.81	341,301.08
无形资产摊销	112,010.69	75,289.35
长期待摊费用摊销	91,149.70	14,874.00
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）	7,667.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	637,076.91	1,005,374.04
投资损失（收益以“-”号填列）		1,589,416.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,859.39	-982,963.15
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）	5,702,531.35	17,635,912.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,983,554.34	-3,844,323.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,511,843.66	-34,145,575.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,144,314.83	-20,746,971.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,581,085.36	15,104,187.01
减：现金的期初余额	9,321,246.44	10,048,409.41
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	4,259,838.92	5,055,777.60

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,581,085.36	9,321,246.44
其中：库存现金	6,583.57	7,503.89
可随时用于支付的银行存款	11,968,492.30	8,986,752.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,606,009.49	326,990.36
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	13,581,085.36	9,321,246.44
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		

**40、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	账面价值	受限原因
货币资金	160,147.00	冻结的承兑保证金
房产	3,158,145.96	银行贷款向担保公司提供房产抵押
合计	3,318,292.96	



## 41、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	4,095.48	其他收益	4,095.48
社保局稳岗补贴	55,646.80	其他收益	55,646.80
山东省首批瞪羚企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	259,742.28		259,742.28

## 六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东乐享万家云健康科技有限公司	济南市高新区舜华路1号齐鲁软件园6号楼一层B109-4房间	济南市高新区舜华路1号齐鲁软件园6号楼一层B109-4房间	食品、家具等百货销售	70.00		70.00	非同一控制企业合并
天津华海电子商务有限公司	北京市亦庄经济开发区荣昌东街隆盛工业园复兴大厦621室	天津市武清区京津电子商务产业园宏兴道16号103室	食品、家具等百货销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
北京鑫大成贸易有限公司	北京市亦庄经济开发区荣昌东街隆盛工业园复兴大厦621室	北京市北京经济技术开发区荣昌东街7号院6号楼6层621室	食品、家具等百货销售	45.00		65.00	非同一控制企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国有企业，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险也较低。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

#### (3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020 年 06 月 30 日					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			19,500,000.00			19,500,000.00
长期借款						
合计			19,500,000.00			19,500,000.00

## 九、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产或负债项目。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东海创企业管理咨询有限公司	山东省济南市高新区新泺大街1299号鑫盛大厦2号楼701-3	企业管理咨询	3,120.00	67.83	67.83

公司最终控制人是张强先生。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、其他关联方情况

名称	关联方性质
济南轩睿投资合伙企业（有限合伙）	持公司 16.96%股权的股东
山东好买手电子商务有限公司	同一实际控制人
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持公司 9.35%股权的股东
张强	董事长
柴清明	董事、总经理
杨棋	董事
贺业涛	董事、副总经理
王鹤龄	董事、副总经理
詹从彬	副总经理、董事会秘书
武睿	财务负责人
石美鑫	监事会主席
杨倩	监事
韩凤桐	职工监事

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东好买手电子商务有限公司	采购商品	2,442.21	347,523.94
合计		2,442.21	347,523.94

#### 关联采购说明：

1) 公司与山东好买手电子商务有限公司（以下简称“好买手”）签订合同，由好买手供应本公司商品，定价方式采用市场价格。

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东好买手电子商务有限公司	销售商品	1,876,975.85	2,602,598.64
山东好买手电子商务有限公司	提供劳务	125,879.22	0.00
合计		2,002,855.07	2,602,598.64

#### 关联销售说明：

1) 公司与山东好买手电子商务有限公司（以下简称“好买手”）签订商品销售合同，公司为好买手供应商品，定价方式采用市场价格。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### (3) 关联租赁情况

2019年10月01日，公司与山东好买手电子商务有限公司签订房屋租赁合同，约定：山东海莱云视股份有限公司将位于济南市高新区新泺大街1299号鑫盛大厦2号楼702-1房屋出租给山东好买手电子商务有限公司使用，租赁期限自2019年10月01日至2023年9月30日，租金每年人民币260,245.00元，本期确认租赁费含税金额125,879.22元。

### (4) 关联担保情况

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
张强、杨倩、柴清明、杨棋	2,000,000.00	2018.11.13	2020.11.13	已履行完毕
张强、杨倩、山东海创企业管理咨询有限公司	8,900,000.00	2019.06.05	2020.05.29	已履行完毕
张强、杨倩	8,000,000.00	2019.06.05	2020.05.28	已履行完毕
张强、杨倩	2,600,000.00	2019.12.04	2020.11.05	尚未履行完毕
张强、杨倩、柴清明、杨棋	850,000.00	2020.3.31	2021.3.30	尚未履行完毕
张强、杨倩、柴清明、杨棋	2,150,000.00	2018.11.26	2023.11.26	尚未履行完毕
张强、杨倩	5,000,000.00	2020.03.12	2021.03.11	尚未履行完毕
张强、杨倩、山东海创企业管理咨询有限公司	8,900,000.00	2020.05.25	2021.05.20	尚未履行完毕

本期不存在本公司作为担保方为其他关联方提供担保的情况。

### (5) 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆借的情况。

### (6) 关联方债权豁免情况

本期不存在关联方债权豁免情况。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东好买手电子商务有限公司	8,171,251.43	247,147.55	8,171,251.43	305,474.44

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东好买手电子商务有限公司	211,701.58	217,473.17

**7、关联方承诺**

本期无重大关联方承诺事项。

**十一、股份支付**

本期不存在股份支付情况。

**十二、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十五、母公司财务报表重要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,827,312.63
1 至 2 年	10,037,825.46
2 至 3 年	3,357,587.48
3 至 4 年	
4 至 5 年	51,050.86
5 年以上	22,363.45
合计	36,296,139.88

**(2) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,296,139.88	100	1,029,533.08	2.94	35,266,606.80

其中：					
应收合并内 关联方	18,109,867.90	49.89			18,109,867.90
应收外部客 户款项	18,186,271.98	50.11	1,029,533.08	5.36	17,156,738.90
合计	36,296,139.88	100	1,029,533.08	2.94	35,266,606.80

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,397,766.56	100.00	1,130,306.39	2.94	37,267,460.17
其中：					
应收合并内 关联方	17,296,249.81	45.04			17,296,249.81
应收外部客 户款项	21,101,516.75	54.96	1,130,306.39	5.36	19,971,210.36
合计	38,397,766.56	100.00	1,130,306.39	2.94	37,267,460.17

按照组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户款项	18,186,271.98	1,029,533.08	5.66
合计	18,186,271.98	1,029,533.08	5.66

应收外部客户款项组合按账龄披露：

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,500,065.46	495,001.96	3
1 至 2 年	62,553.41	6,255.34	10
2 至 3 年	1,550,238.80	465,071.64	30
3 至 4 年	0.00	0.00	50
4 至 5 年	51,050.86	40,840.69	80

5 年以上	22,363.45	22,363.45	100
合计	18,186,271.98	1,029,533.08	5.66

**(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户款项	1,130,306.39		100,773.31		1,029,533.08
合计	1,130,306.39		100,773.31		1,029,533.08

**(4) 本期无实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

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
山东好买手电子商务有限公司	5,297,006.93	14.59	158,910.21
江西风尚电视购物股份有限公司	2,037,870.39	5.61	61,136.11
山东乐拍商业有限公司	1,875,016.06	5.17	56,250.48
北京环球聚鲨媒体科技有限公司	1,312,919.90	3.62	39,387.60
青岛赞美生物科技有限公司	930,290.48	2.56	27,908.71
合计	11,453,103.76	31.55	343,593.11

**(6) 截至 2020 年 06 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东欠款。****2、其他应收款****总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	8,330,376.25	9,243,999.61
合计	8,330,376.25	9,243,999.61

**其他应收款部分：****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	3,595,116.10
1 至 2 年	1,707,340.71

2 至 3 年	3, 585, 023. 40
3 至 4 年	505, 041. 31
4 至 5 年	214, 369. 24
5 年以上	64, 000. 00
合计	9, 670, 890. 76

**(2) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4, 420, 733. 02	5, 037, 436. 62
代扣代缴款		73, 782. 54
单位往来款	4, 474, 315. 95	5, 054, 549. 43
个人借款	565, 464. 83	368, 749. 71
股权转让款	210, 376. 96	210,376.96
合计	9, 670, 890. 76	10, 671, 112. 72

**(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收外部客户款项	1, 427, 113. 11		86, 598. 60		1, 340, 514. 51
合计	1, 427, 113. 11		86, 598. 60		1, 340, 514. 51

**(4) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
科信融资担保有限公司	非关联方	保证金	800, 000. 00	1 年以内	8. 27	24, 000. 00
秦福祿	非关联方	往来款	527, 613. 91	1 年以内、2-3 年	5. 46	18, 763. 96
家有购物集团股份有限公司	非关联方	保证金	500, 000. 00	2-3 年	5. 17	150, 000. 00
安徽家森家商贸有限公司	非关联方	保证金	478, 272. 00	1-2 年、2-3 年、4-5 年	4. 95	69, 327. 20
江西风尚电视购物股份有限公司	非关联方	保证金	488, 259. 00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5. 05	111, 088. 91



合计		2,794,144.91		28.90	373,180.07
----	--	--------------	--	-------	------------

(6) 截至2020年06月30日余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权的股东欠款。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,459,869.32	36,393,924.76	53,010,719.68	35,425,045.07
其他业务	189,965.11	58,017.30	466,181.86	194,392.16
合计	55,649,834.43	36,451,942.06	53,476,901.54	35,619,437.23

##### (2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品收入	53,966,063.91	35,261,859.17	52,684,501.67	35,186,199.46
代理服务收入	1,493,805.41	1,132,065.59	326,218.01	238,845.61
合计	55,459,869.32	36,393,924.76	53,010,719.68	35,425,045.07

##### (3) 公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
家有购物集团股份有限公司	19,187,414.28	34.48
北京环球聚鲨媒体科技有限	7,198,689.42	12.94
快乐购有限责任公司	4,295,852.83	7.72
山东乐拍商业有限公司	2,880,313.02	5.18
南京优品茂电子商务有限公司	1,876,975.85	3.37
合计	35,439,245.40	63.69

#### 5、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-100,773.31	-41,910.59
存货跌价损失	0	0
合计	-100,773.31	-41,910.59

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	注释
1. 非流动资产处置损益			
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助（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）	259,742.28	238,041.89	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,077.00	-575,121.31	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	248,665.28	-337,079.42	

22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额	52.86	
合计	248,612.43	-337,079.42

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本期金额

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	4.06	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.04	0.04

### （2）上期金额

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	-4.05	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49	-0.04	-0.04

山东海莱云视股份有限公司（公章）

二〇二〇年八月十二日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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。

文件备置地址：

董事会办公室