



ST 万方

NEEQ : 870462

深圳万方网络股份有限公司

All Land Networking Co., Ltd



致力打造全球领先的消费品跨境电商平台

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017 年 2 月 16 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

2017 年 3 月，与深圳市富森供应链管理有限公司达成战略合作伙伴关系，打通从制造到零售端（M2C）全程供应链。

2017 年上半年成功开发高端数码新品：7.85"平板 X5、笔记本平板二合一 W2、大尺寸智能 6.5"手机、高端投影仪 P4、13.3"高端纯金属笔记本

2017 年 6 月公司获得政府补贴 294 万元，其中：深圳市财政委员会拨付的跨境电子商务类项目补助 234 万元；深圳市南山区财政局拨付的“新三板”

上半年 IRULU 品牌在美国再次获得全国电视台 BizTV 颁发
“MovingAmericaForward”大奖提名。再次得美国信誉局 BBB
(BetterBusinessBureau)的 A+认证。获得美国商标专利局颁发的两项产品设计专利：一款儿童平板 Y5，一款可

上半年拓展欧美及东南亚线下市场，开拓沃尔玛线上渠道，贯穿线上线下一体化品牌营销，渠道拓展取得飞速发展。

美国子公司 USA111 与美国线下商超批发代理商 Bean 公司签署合作协议。

经过充分的沟通协调，与美国 Epson 公司达成投影仪流明度表述方式的谅解与合作。

十月份，获得兴业银行等银行 2700 万综合授信贷款。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
万方网络、本公司、公司、股份公司	指	深圳万方网络股份有限公司
iRULU	指	公司产品品牌名称
香港万丰	指	香港万丰集团有限公司 (HongKongHongKong All Rich Group Co., Ltd.)
万国通供应链、万国通	指	深圳市万国通供应链有限公司
小路科技	指	深圳市小路科技有限公司
中旗贸易、香港中旗	指	香港中旗实业贸易有限公司 (HongKong Central Banner Industrial & Trading Co., Ltd.)
USA111	指	美国三一集团有限公司 (USA 111 Inc.)
FSGC	指	美国安速国际商贸有限公司 (Fast & Secure Global Commerce, Inc.)
All Great	指	德国万方网络有限公司 (All Great GMBH)
厦门坚果	指	厦门国海坚果创业投资合伙企业 (有限合伙)
万方合伙	指	深圳万方网络合伙企业 (有限合伙)
一零零八七二	指	深圳市一零零八七二投资管理合伙企业 (有限合伙)
北京知新	指	北京知新资本投资管理有限公司
苏州知新	指	苏州知新善治投资管理合伙企业 (有限合伙)
锦富泽金	指	北京锦富泽金投资管理中心 (有限合伙)
东方嘉盛	指	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
天弘资管	指	天弘创新资产管理有限公司
弘牛一期	指	天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划
国海坚果	指	厦门国海坚果投资管理有限公司
中益信	指	深圳市中益信供应链管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市卓硕电子股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	指公司董事、监事、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
报告期	指	2017 年 1 月-12 月

第一节 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。

公司负责人李健文、主管会计工作负责人杜云及会计机构负责人（会计主管人员）杜云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）公司出具了无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	跨境电商行业的技术、业务模式正处于快速发展阶段，商品种类、款式及业务模式的更替较快，市场竞争激烈。万方网络的 3C 产品跨境销售业务除了面临国内电商环球易购、傲基电商等同类业务的竞争外，在 eBay、Amazon、Aliexpress 等开放平台上还面临全球同行业公司的竞争。同时，行业的快速发展也吸引一大批新进入者，对行业现有公司带来挑战。
2、季节性波动及区域性依赖的风险	公司消费类电子产品的销量在海外重要节假日如感恩节、圣诞节达到峰值，公司的收入呈现较强的季节性特点。公司在重要节假日前 2-4 个月向供应商采购备货，公司销售时对终端客户基本不产生应收账款，现金回笼较快，因此公司的收入和支出、现金流入和流出均存在较大的季节性差异。公司若不能合理规划资金的使用，可能面临季节性资金紧张，对业务的正常开展造成不利影响。此外，虽然公司制定了全球市场布局的规划，在美国、欧洲开设了子公司，但是公司目前的客户主要集中在美国，公司的业务收入主要来自美国的状况未来一段时间不会改变，因此，若美国市场销量下滑，将使得公司的业绩受到较大影响。

3、对第三方电商平台依赖的风险	公司平板电脑、笔记本电脑、智能手机等 3C 产品主要通过线上销售，eBay、Amazon、Aliexpress 等国际大型第三方电商平台是公司主要的销售渠道，报告期内，公司通过第三方电商平台的销售占比均在 90%以上。虽然公司已经建立自有的电商平台，随着自有平台的推广，自有平台销售占比会有上升，但是在未来较长一段时间，第三方平台依然是公司最主要的销售渠道。若上述第三方平台调整经营策略、双方关键合作条款发生对公司不利的变动，公司将面临第三方平台使用费用骤然增加甚至不能继续使用的风险。若公司未能在短期内实施有效的替代方案，公司的经营业绩将受到不利的影响。
4、经营管理风险	4.1 实际控制人控制不当的风险 李健文先生直接与间接共持有公司 59.4636%的股份，能直接支配公司 79.6907%的股份代表的表决权，李健文同时任公司董事长、总经理，因此，李健文为公司的实际控制人。若李健文对公司的经营管理作出不当决策，会给公司经营带来不利影响。 4.2 核心技术和业务人员流失风险 公司是主营 3C 产品跨境销售的电子商务企业，高素质人才队伍对公司保持核心竞争力、不断发展壮大至关重要。公司一直重视员工培训和激励，经过多年的业务发展和企业文化建设，公司培养了一支高素质人才队伍，在产品研发、市场开拓、客户服务、业绩提升、树立品牌等方面做出重大贡献。公司目前建立了相应的激励机制，以保持核心员工的稳定，但是，若公司的招聘、培训、激励政策等方面未能适应行业市场的变化，可能造成员工业务素质落后于同行业公司或者导致人才流失，将对公司经营带来不利影响。 4.3 下属公司数量较多导致的管理风险 公司下属共有 3 家控股子公司、4 家控股孙公司及 2 家分公司。数量较多的分支机构，给公司进行有效管理、成本控制和风险监控带来了较大挑战。虽然公司已建立了较为完善的内部管理和控制体系，在安全生产、质量控制、销售管理、财务管理等方面制定了相应管理制度，公司迄今未出现因对下属公司管理控制不当导致重大损失的情形，但是如果现有的内部控制及管理体系不能适应公司业务发展和外部环境变化，可能对公司经营造成不利影响。 4.4 内部控制有效性不足的风险 公司已经建立了一套较为完整、合理和有效的内部控制制度，包括投资决策、关联交易、对外担保、固定资产管理、采购等方面的管理制度。内部控制制度的有效运行，保证了公司经营管理工作正常有序地开展、有效地控制了风险。但是，若这一

	内控体系不能有效执行或者不能随着公司的发展而不断完善，可能对经营业绩带来不利影响。
5、税收优惠及相关政策变动风险	公司于 2015 年 11 月，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局、深圳市地方税务局认证的高新技术企业，有效期三年享受 15%的企业所得税优惠率。在该资质到期后，若公司未能获高新技术企业复审或国家相关税收优惠法规发生变化，公司可能无继续享受税收优惠。
6、业绩下滑风险	报告期内，公司实现营业收入 15,177.19 万元，同比减少 45.87%；净利润-44,170,138.59 元，同比减少 615.05%。公司业务出现大幅下滑，主要系本年度跨境电商行业竞争激烈，公司在 Ebay、Amazon 平台的销售遇到一定市场压力，导致营业收入和利润出现下滑。如果公司未能实现良好的业务转型，将面临持续的业绩下滑风险。
7、持续经营能力存在不确定性的风险	根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字 2018 第 146196 号带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司在 2017 年发生亏损 44,180,803.68 元，经营活动产生的现金流量净额-10,328,707.11 元。公司已在披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本年度新增重大风险：1、业绩下滑风险，系本年度跨境电商行业竞争激烈，公司在 Ebay、Amazon 平台的销售遇到一定市场压力，导致营业收入和利润出现下滑导致。2、持续经营能力存在不确定性的风险，报告期内，公司发生亏损 44,180,803.68 元，经营活动产生的现金流量净额-10,328,707.11 元。公司董事会已经采取了相应的改善措施，但持续经营能力仍然存在不确定性。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳万方网络股份有限公司
英文名称及缩写	All Land Networking Co.,Ltd
证券简称	ST 万方
证券代码	870462
法定代表人	李健文
办公地址	深圳市南山区桃源街道留仙大道 1183 号南山云谷创新产业园南风楼 A 座四楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜云
-----------------	----

职务	董事会秘书
电话	0755-23083456
传真	0755-2308 3456
电子邮箱	hunter.du@alllandnet.com
公司网址	http://www.alllandnet.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区桃源街道留仙大道 1183 号南山云谷创新产业园南风楼 A 座四楼 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 04 月 25 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5294 互联网零售
主要产品与服务项目	依托第三方电子商务平台和境外自有电商网站,实现智能手机、笔记本电脑、平板电脑等 3C 产品及其它综合产品的跨境销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,799,059.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李健文
实际控制人	李健文

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	914403007741143350	否
注册地址	深圳市南山区桃源街道留仙大道 1183 号南山云谷创新产业园南风楼 A 座四楼	否
注册资本	22,799,059.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕润波、姚家福
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018年1月15日）更改为集合竞价转让方式。

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

第三节 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	151,771,888.75	280,374,399.32	-45.87%
毛利率%	31.49%	36.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-44,180,803.68	8,492,544.08	-620.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,653,650.64	7,772,311.41	-288.54%
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）	-77.73%	16.80%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-25.78%	15.49%	-
基本每股收益	-1.94	0.40	-585.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	133,621,332.54	181,583,527.73	-26.41%
负债总计	97,615,399.93	102,524,466.92	-4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,870,187.05	78,932,102.72	-54.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	3.47	-54.76%
资产负债率%（母公司）	40.57%	25.60%	-
资产负债率%（合并）	73.05%	56.46%	-
流动比率	1.36	1.73	-
利息保障倍数	-9.06	6.88	-

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	-10,328,707.11	-33,141,632.96	-68.83%
应收账款周转率	7.90	14.17	-

存货周转率	0.94	1.38	—
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.41%	3.87%	—
营业收入增长率%	-45.87%	10.70%	—
净利润增长率%	-615.05%	112.17%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,799,059	22,799,059.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,738,036.48
非经常性损益合计	-34,738,036.48
所得税影响数	-5,210,883.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-29,527,153.04

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司基于国内完整的手机、电脑及智能硬件产业链，利用成熟的互联网技术及充足的人力资源等优势，在互联网尤其是电子商务快速发展趋势下，深度整合智能硬件上下游资源，将公司生产组装的自有 iRULU 品牌产品和挑选的国内优质产品通过国际第三方电子商务平台和自有电商平台直接销售给境外客户。

公司设计适应市场潮流的 3C 产品款式，比选合格供应商进行贴牌生产，将自有的 iRULU 系列 3C 产品销往境外，同时，公司采购品质较好的家居及户外用品通过电商平台销往境外。公司凭借自主研发的 ERP 系统，实现国内外业务流程的高效联动以及与第三方电商平台、物流平台、支付平台的有效对接，进而降低产品生产销售成本、提高产品竞争力、提升用户的线上消费体验。公司的盈利来源为商品销售收入。

万方网络商业模式图

The diagram illustrates the business model of Wanfang Network. It features a central red vertical bar labeled '万方网络' (Wanfang Network). To the left is a green circle for '国内供应商' (Domestic Suppliers), and to the right is a brown circle for '境外用户' (Overseas Users). Above the central bar is a yellow oval for '第三方支付平台' (Third-party Payment Platform), and below it is another yellow oval for '第三方物流平台' (Third-party Logistics Platform). In the center, overlapping the central bar, is a yellow oval for '第三方电子商务平台/公司自有电商平台' (Third-party E-commerce Platform / Company's Own E-commerce Platform). The flows are as follows:
 - **物流 (Logistics):** Solid red arrows show goods moving from '国内供应商' to '万方网络', then to '第三方物流平台', and finally to '境外用户'.
 - **资金流 (Funds):** Solid green arrows show payments moving from '境外用户' to '第三方支付平台', then to '万方网络', and finally to '国内供应商'.
 - **信息流 (Information):** Dashed yellow arrows show information moving from '境外用户' to '第三方电子商务平台', then to '万方网络', and finally to '国内供应商'.
 - **Other flows:** '国内供应商' sends '采购需求' (Purchase Requirements) and '上游信息' (Upstream Information) to '万方网络'. '万方网络' sends '转达需求' (Conveyed Requirements) and '市场数据' (Market Data) to '第三方支付平台'. '第三方支付平台' sends '支付' (Payment) to '万方网络'. '万方网络' sends '产品上线' (Product Launch) to '第三方电子商务平台'. '第三方电子商务平台' sends '线上下单' (Online Ordering) and '数据归属' (Data Ownership) to '境外用户'. '境外用户' sends '商品展示' (Product Display) to '第三方电子商务平台'. '第三方电子商务平台' sends '发货' (Shipping) to '第三方物流平台'. '第三方物流平台' sends '送达' (Delivery) to '境外用户'.
 - **Legend:** A solid red arrow represents '物流' (Logistics), a solid green arrow represents '资金流' (Funds), and a dashed yellow arrow represents '信息流' (Information).

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司处在行业变革的转型期：

1、电商板块：在继续发挥万方原有优势的基础上，创新拓展，实现增长。通过产品差异化以及利用自身多年跨境电商经验代理其他著名品牌等促进销售增长。

2、品牌授权和电商代运营板块：公司采用 iRULU 品牌授权加盟+电商代运营方式，将产品通过电商平台销往国外，并帮助开辟线下渠道，解决国内众多厂商产能过剩，库存过多的痛点。

3、传统零售板块：公司的 iRULU 品牌通过电商品牌的打造，具备了进入线下商超所必需的所有认证资质，2018 年至 2022 年实现万方品牌的线下布局，通过与美国强大的线下渠道经销商合作，将 iRULU 品牌平板电脑、笔记本打入线下商超及千万粉丝级的电视购物平台。

(二) 行业情况

当前我国主流的跨境电商业务模式主要有 B2B 和 B2C 两种。B2B 模式通常是指企业通过线上渠道发布广告和信息，经由线下渠道成交和通关；B2C 模式通常是指企业直接面向广大海外消费者，以销售个人消费品为主，进行销售活动。随着跨境电商行业的发展，B2C 模式日益成为跨境电商行业的主流商业模式。B2C 模式有两大类：一是电商企业通过建立独立的 B2C 网站进行销售活动；二是电商企业通过入驻第三方平台进行销售活动。

(1) 我国跨境电商行业快速发展受国际经济环境的影响，我国传统外贸发展速度明显放缓，而跨境电商保持较高增长速度。

据统计，2017 年我国跨境电商总交易额达到 7.6 万亿元，同比增长 20.63%。跨境电商占进出口贸易比重也在逐年攀升，从 2011 到 2017 年，跨境电商占进出口贸易比重由 7.38% 上升至 28.08%，增长近 3 倍（数据来源：东方财富 choice），跨境电商在我国进出口贸易

领域展现出了巨大的发展潜力，成为了推动我国外贸发展的主要力量。

(2) 欧美跨境电商出口市场成熟稳定，发展中国家和地区市场快速崛起随着移动互联网技术和移动智能终端迅速普及，社会物流服务体系升级，全球互联网的使用率和网购渗透率大幅提升，

(3) 跨境进口电商综合运营服务商兴起随着国内消费需求升级，中国消费者对海外优质品牌产品的需求持续快速增长，其中奶粉、母婴用品、化妆品、护肤品、保健品、服装、奢侈品等品类的销售规模迅速增长。

(4) 制约我国跨境电商发展的因素我国政府非常重视跨境电商的发展，出台了一系列的关于鼓励跨境电商发展的政策措施，通过制度创新、管理创新、服务创新，推动跨境电商不断发展，但仍然面临着一些制约因素。

1) 跨境物流体系建设无法匹配跨境电商业务快速发展的需要，跨境电商企业物流成本高；

2) 跨境电商的售后服务体系不健全，制约着我国跨境电商企业进一步做大做强；

3) 跨境电商监管体系不完善，部分跨境电商企业规范意识不足；

4) 专业人才欠缺，成为制约跨境电商企业发展的关键因素。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,753,813.65	5.80%	3,082,351.51	1.70%	151.56%
应收账款	20,159,660.23	15.09%	18,284,662.51	10.07%	10.25%
存货	84,565,015.45	63.29%	136,927,632.97	75.41%	-38.24%
长期股权投资					
固定资产	841,861.02	0.63%	1,352,601.75	0.74%	-37.76%
在建工程			-	-	
短期借款	25,400,000.00	19.01%	13,458,956.86	7.41%	88.72%
长期借款	1,949,549.49	1.46%			
资产总计	133,621,332.54	-	181,583,527.73	-	-26.41%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末比上年末增长 151.56%，主要因为：本年度公司为满足生产经营需要增加

的银行借款，导致银行内存款金额增加了 369.30 万元，同比增长 215.19%，同时公司在第三方平台的留存保证金增加了 98.59 万元，同比增长 73.01%

存货期末比上年末减少 5,236.26 万元，同比下降 38.24%，主要是因为公司考虑到在报告期内，受于跨境电商的市场压力以及海外退货影响，公司商品销售采用稳健型策略，将因市场需求变更、市场供货策略变化及返退货等因素报废部分存货。同时为缩减仓储费用而搬迁仓库，在搬迁清理过程中，对部分占地面积较大、价格低廉且基本无转让价值的存货予以核销，减少了部分存货积压。

固定资产期末比上年末减少 51.07 万元，下降 37.76%，由于公司加强了对固定资产投入的管控，严把采购需求，清理闲置固定资产，充分合理提高了固定资产使用效率。

公司短期借款为 2,540 万元，比上期增加约 1,194.10 万元，增幅达到 88.72%。主要原因是为满足公司快速发展的资金需求，公司向银行或非银行机构借款所致。

报告期末，公司的资产总额为 133,621,332.54 元，公司的流动资产和非流动资产的构成比例稳定，其中流动资产的应收账款和其他应收账款整体回收情况良好，流动资产没有受限情况；非流动资产为以固定资产为主。公司的负债总额为 97,615,399.93 元。短期借款不涉及公司资产抵押，且一定程度上能减缓公司资金回笼压力，有利于公司新增贸易业务的拓展。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	151,771,888.75	—	280,374,399.32	—	-45.87%
营业成本	103,980,503.26	68.51%	177,945,717.07	63.47%	-41.57%
毛利率%	31.49%	—	36.53%	—	—
管理费用	24,607,666.68	16.21%	31,169,877.81	11.12%	-21.05%
销售费用	30,216,974.74	19.91%	58,614,400.69	20.91%	-48.45%
财务费用	4,472,836.62	2.95%	3,177,663.20	1.13%	40.76%
营业利润	-10,248,927.53	-6.75%	9,326,608.97	3.33%	-209.89%
营业外收入	6,269,796.70	4.13%	894,243.39	0.32%	601.13%
营业外支出	41,007,833.18	27.02%	52,759.86	0.02%	77,625.44%
净利润	-44,170,138.59	-29.01%	8,575,863.98	3.06%	-615.05%

项目重大变动原因：

营业收入比上年降低 45.87%，减少 12,860 万元，主要因为：本年度跨境电商行业竞争激烈，公司在 Ebay、Amazon 平台的销售遇到一定市场压力，公司后续进一步调整经营策略，收缩部分笔记本产品、手机产品与其他 3C 产品的销售。

营业成本比上年降低 41.57%，减少的主要原因是随着报告期内产品销售的一定收缩，同趋势的导致公司的营业成本下降。

管理费用比上年同期下降 21.05%，主要因为公司收缩战略的需要，在工资、租金、办公费用等均合理降低。

营业利润同比下降 209.89%，同比下降主要原因为报告期内跨境电商行业竞争激烈，公司降低了对行业发展预期，寻求转型，故公司销售规模和费用支出均出现一定比例的下降。

营业外支出为 4100.78 万元，同比增长了 77,625.44%。主要原因是子公司 USA 111 Inc. 因市场需求变更、市场供货策略变化及返退货等因素报废部分存货。同时为缩减仓储费用而搬迁仓库，在搬迁清理过程中，对部分占地面积较大、价格低廉且基本无转让价值的存货予以核销。报告期内，USA 111 Inc.核销存货合计美元 6,040,154.40(人民币 40,724,533.01)。

综合以上分析，净利润同比下降的主要原因是：报告期内公司因行业预期变化而改变经营战略，营业收入下降，且成本费用下降比例小于收入下降趋势，同时对境外公司 USA111 的仓库搬迁及退货造成的低廉价值存货等进行清理核销导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	151,771,888.75	280,374,399.32	-45.87%
其他业务收入			
主营业务成本	103,980,503.26	177,945,717.07	-41.57%
其他业务成本			

按产品平台分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
Ebay	40,514,661.86	26.69%	84,204,276.24	30.03%
Amazon	37,081,554.16	24.43%	130,538,441.56	46.56%
DH Gate	2,166,848.78	1.43%	4,885,346.81	1.74%
Aliexpress	369,591.86	0.24%	24,356,259.35	8.69%
官网	4,144,886.52	2.73%	4,408,954.58	1.57%
Newegg	504,673.71	0.33%	1,488,379.27	0.53%

Wish	461,773.10	0.30%	7,853,492.16	2.80%
线下及其他	66,527,898.76	43.85%	22,639,249.35	8.07%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本年度跨境电商行业竞争激烈，公司在 Ebay、Amazon、Wish 等平台的销售遇到一定市场压力，营业收入下滑，但是公司自有平台官网销售保持平稳状态。在此状态下，公司快速打通 B2B 的通道，线下销售增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	JENNEX TECHNOLOGY	26,852,283.26	17.69%	否
2	MAYSUN	11,899,287.87	7.84%	否
3	万邑通（上海）信息科技有限公司	7,408,944.90	4.88%	否
4	深圳市富森供应链管理有限公司	6,806,772.61	4.48%	否
5	FOREVER PROSPER INTERNATIONAL LIMITED	3,615,485.41	2.38%	否
合计		56,582,774.05	37.27%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	JENNEX TECHNOLOGY LTD	32,881,357.07	31.94%	否
2	LY INDUSTRIAL CO., LIMITED	10,477,919.94	10.18%	否
3	万邑通（上海）信息科技有限公司	5,630,220.33	5.47%	否
4	天津泛艺国际货运代理服务有限公司深圳分公司	3,927,932.68	3.82%	否
5	深圳市大晶光电科技有限公司	3,308,426.16	3.21%	否
合计		56,225,856.18	54.62%	—

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	-10,328,707.11	-33,141,632.96	-68.83%

净额			
投资活动产生的现金流量净额	-138,430.98	-265,049.95	-47.77%
筹资活动产生的现金流量净额	14,768,316.82	26,190,902.19	-43.61%

现金流量分析:

报告期内,经营活动现金净流量为-1,032.87万元,较上年同比增长主要原因是:因公司改变经营策略,重视公司因销售带来的经营现金流量,同时收缩了采购的规模,降低了部分经营相关的费用,导致经营活动现金净流量较去年有所增长。

投资活动现金净流量为-13.84万元。主要为公司处在行业寻求转型的变革期,公司控制了对固定资产等的投入导致。

筹资活动现金净流量为1,476.83万元,主要为公司经营发展需要从银行短期借款取得现金流入2,780万元,同时还本付息流出现金1,145.05万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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	
香港中旗实业贸易有限公司	香港	香港	贸易		100	同一控制下企业合并
USA111 Inc	美国	美国	电子商务		100	同一控制下企业合并
All Great GmbH	德国	德国	电子商务		100	投资设立
Fast & Secure Global Commerce Inc	美国	美国	电子商务		80	同一控制下企业合并
深圳市万国通供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链服务	100		投资设立
香港万丰集团有限公司	香港	香港	贸易	100		同一控制下企业合并
深圳市小路科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	100		投资设立

万方网络下属三家全资子公司,持有万国通、万丰集团、小路科技三家公司100%的股权。万方网络通过万丰集团控股4家孙公司,分别是香港中旗、美国三一、GMBH以及FSGC。万方网络下设2家分公司:深圳万方网络股份公司湖南分公司、深圳万方网络股份有限公司南山分公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	无保留
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会对北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项的无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明： （一）公司净亏损原因 净利润同比下降的主要原因是：报告期内公司因行业预期变化而改变经营战略，营业收入下降，且成本费用下降比例小于收入下降趋势，同时对境外公司 USA111 的仓库搬迁及退货造成的低廉价值存货等进行清理核销导致。 （二）针对上述审计报告所强调事项段，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施： 应对措施：面对公司主营业务所处行业的发展趋势，结合公司现有的资源、经验和技 术，公司将主要采取以下措施来实现长期、持续和稳定的增长。1、坚持科技创新的思路，持续提升主营业务的核心竞争力；公司将坚持“科技领先，行业领先”的发展战略，以巩固现有平台下对公司产品，成本和规模上领先优势。2、坚持实施品牌战略，提升品牌形象；公司将继续坚持努力向用户提供优质的产品和服务，不断赢得更多用户，让“赞 IRULU”品牌牢固树立在客户的心里；同时通过公司形象系统、企业信誉、经营理念、管理 水平、员工风貌、企业环境及广告、宣传等，树立良好企业形象。3、积极开拓国内外市场，全面完成公司经营目标；公司市场营销部将及时了解和把握市场的信息和趋势，制定行之 有效的营销策略和价格策略，强化内部管理，多渠道地加大宣传、推广和促销力度。在保 持稳定现有客户和市场的基础上，积极开拓和培育新领域、新市场、新客户，特别是资信 好、有潜力的中、大型终端客户，要继续作为工作重点抓紧抓好；4、加快公司业务整合进 度；随着公司国内国外业务规模的不断扩张和行业形势的变化，公司在管理及业务整合方 面的管理难度也将加大。公司将进一步梳理国外业务结构，进行有效地组织结构调整，进 一步提升管理标准及理念、完善管理流程和内部控制制度，尽快实现协同效应，产生规模 效益，维护投资者利益。	

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均

摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

B、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

C、本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），将原列报于“应收票据”和“应收账款”的变更为列报于“应收票据及应收账款”，原列报于“应付票据”和“应付账款”的变更为列报于“应付票据及应付账款”。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

（3）重大会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

1. 建立了保护股东的机制

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司规范运作指引》等国家法律法规，不断完善公司内控制度、努力提高法人治理水平，通过对国家法规和内控制度的严格执行，能够有效保证所有股东公平、充分享有各项权利。公司按照《企业内部控制规范》、《企业内部控制应用指引》等法律法规以及公司内控管理制度的要求，开展了对所属控股公司的日常审计及内控评价工作。同时，公司不断完善现有的内控管理制度，形成了覆盖全面、实时动态、科学高效的风险管理体系。

2. 建立了保护债权人的机制

公司在生产经营过程中，在追求企业价值最大化的同时，与商业银行开展银企合作，严格按照借款合同要求履行偿债义务，从未发生过到期债务未及时偿还的行为。为切实保护

债权人的合法权益不受侵害，在不违反信息披露原则的情况下，公司及时向债权人通报与其债权相关的公司重大信息，并在必要时配合债权人了解公司有关财务、经营、管理等情况。公司实施积极稳健的财务政策，保证了公司资产、资金安全，实现了股东利益与债权人利益的双赢。

3、保护职工权益情况

公司坚持“以人为本”的核心价值观，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，充分保障职工的合法权益，在企业发展中关注员工成长，关心员工生活，提高员工福利，共享公司发展成果，为员工的职业发展创造了良好的环境。

4、客户和消费者权益情况

产品质量是企业的生命，是企业发展的灵魂和竞争的核心。产品质量关系到企业的盈利能力，关系到企业的生存与发展。只有用合格的产品质量满足消费者的需求，才有可能不断的扩大市场的份额，创造出更好的效益。在生产环节，公司已形成了比较完善的质量管理体系，为中国制造名扬海外做出了应有贡献。

5、环境保护情况

倡导“文明出行、绿色出行”，并积极开展主题为“爱生活、爱大自然”的绿色公益跑步宣传周活动；加大研究开发投入，从科技创新、引进新技术、新工艺、技改技革、生产组织、日常管理等方面推进节能减排工作。

6、积极履行社会责任，投身公益慈善事业活动。

三、持续经营评价

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。截至2017年12月31日止，本公司累计亏损人民币44,180,803.68元，经营活动产生的现金流量净额-10,328,707.11元。本公司正在进行行业变革的转型，以及本公司将进一步增发股份引入战略投资者或者同行业上下游资金，实现公司经营的顺利转型。若2018年度出现流动资金短缺，或没有办法通过融资渠道获得资金支持以维持持续经营时，实际控制人李健文将及时以自有资金无偿提供本公司使用。本公司管理层及本公司董事会确信在2017年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司所在行业市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品推出迅速，市场竞争较为激烈。如果公司对相关产品发展趋势的判断出现失误、市场战略出现偏差，未能把握住市场趋势、有效占领市场，将降低公司的竞争力，从而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司经过逾十年的技术积累、品牌建设和客户资源积累，已经具有了一定的产品竞争优势，在业务模式和经营管理上构建了自身的核心竞争力，目前凭借 iRULU 品牌产品沉淀了一批忠诚度较高的用户群体。同时，公司将抽调精干团队准确把握行业发展趋势和市场动态，及时进行产品升级和业务创新，确保提升市场份额和竞争力。

2、季节性波动及区域性依赖的风险

公司消费类电子产品的销量在海外重要节假日如感恩节、圣诞节达到峰值，公司的收入呈现较强的季节性特点。公司在重要节假日前 2-4 个月向供应商采购备货，公司销售时对终端客户基本不产生应收账款，现金回笼较快，因此公司的收入和支出、现金流入和流出均存在较大的季节性差异。公司若不能合理规划资金的使用，可能面临季节性资金紧张，对业务的正常开展造成不利影响。此外，虽然公司制定了全球市场布局的规划，在美国、欧洲开设了子公司，但是公司目前的客户主要集中在美国，公司的业务收入主要来自美国的状况未来一段时间不会改变，因此，若美国市场销量下滑，将使得公司的业绩受到较大影响。

应对措施：公司加大欧洲市场、南美洲市场、东亚、东南亚市场的营销推广力度、品类上架，分散季节性风险与对专一市场的依赖风险。

3、对第三方电商平台依赖的风险

公司平板电脑、笔记本电脑、智能手机等 3C 产品主要通过线上销售，eBay、Amazon、Aliexpress 等国际大型第三方电商平台是公司主要的销售渠道，报告期内，公司通过第三方电商平台的销售占比均在 90%以上。虽然公司已经建立自有的电商平台，随着自有平台的推广，自有平台销售占比会有上升，但是在未来较长一段时间，第三方平台依然是公司最

主要的销售渠道。若上述第三方平台调整经营策略、双方关键合作条款发生对公司不利的变动，公司将面临第三方平台使用费用骤然增加甚至不能继续使用的风险。若公司未能在短期内实施有效的替代方案，公司的经营业绩将受到不利的影响。

应对措施：一是积极与第三方平台沟通协调互动，遵守其规则，与之建立双赢的战略合作关系；二是积极拓展使用新的第三方平台销售渠道，争取先发优势；三是加大公司自有平台的建设与推广力度，减少第三方平台政策变化带来的影响。

4、运营管理风险

运营管理风险包括：实际控制人对公司的经营管理做出不当决策，会给公司经营带来不利影响；核心技术和业务人员流失风险；下属公司数量较多导致的管理风险；内部控制有效性不足的风险等。

应对措施：完善梳理公司治理与风险内控流程，预防与减少管理决策不当、管理架构复杂、内控失效带来的运营风险；同时，加强企业文化建设、与对员工的培训和激励机制完善，确保关键核心人才的不流失。

5、税收优惠及相关政策变动风险

公司于 2015 年 11 月，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认证的高新技术企业，有效期三年，享受 15%的企业所得税优惠税率。在该资质到期后，若公司未能获得高新技术企业资质复审或国家相关税收优惠法规发生变化，公司可能无法继续享受税收优惠。

应对措施：公司将不断跟进政府相关申报最新要求，持续加强研发投入，不断进行技术革新和专利申报，积极组织高新技术企业的认证与复审，同时公司将继续加强与各级政府沟通，争取申请获得其他优惠政策支持。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、业绩下滑风险

报告期内，公司实现营业收入 15,177.19 万元，同比减少 45.87%；净利润 -44,170,138.59 元，同比减少 615.05%。公司业务出现大幅下滑，主要系本年度跨境电商行业竞争激烈，公司在 Ebay、Amazon 平台的销售遇到一定市场压力，导致营业收入和利润出现下滑。如果公司未能实现良好的业务转型，将面临持续的业绩下滑风险。

应对措施：面对公司主营业务所处行业的发展趋势，结合公司现有的资源、经验和技
术，公司将主要采取以下措施来实现长期、持续和稳定的增长。一、坚持科技创新的思路，
持续提升主营业务的核心竞争力；公司将坚持“科技领先，行业领先”的发展战略，以巩
固现有平台下对公司产品，成本和规模上领先优势。二、坚持实施品牌战略，提升品
牌形象；公司将继续坚持努力向用户提供优质的产品和服务，不断赢得更多用户，让“赞
IRULU”品牌牢固树立在客户的心里；同时通过公司形象系统、企业信誉、经营理念、管理
水平、员工风貌、企业环境及广告、宣传等，树立良好企业形象。三、积极开拓国内外市
场，全面完成公司经营目标；公司市场营销部将及时了解和把握市场的信息和趋势，制定
行之有效的营销策略和价格策略，强化内部管理，多渠道地加大宣传、推广和促销力度。
在保持稳定现有客户和市场的基础上，积极开拓和培育新领域、新市场、新客户，特别是
资信好、有潜力的中、大型终端客户，要继续作为工作重点抓紧抓好；四、加快公司业务
整合进度；随着公司国内国外业务规模的不断扩张和行业形势的变化，公司在管理及业务
整合方面的管理难度也将加大。公司将进一步梳理国外业务结构，进行有效地组织结构调
整，进一步提升管理标准及理念、完善管理流程和内部控制制度，尽快实现协同效应，产
生规模效益，维护投资者利益。

2、持续经营能力存在不确定性的风险

根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字 2018 第 146196 号带强
调事项段的无保留意见的审计报告，公司在 2017 年发生亏损 44,180,803.68 元，经营活动
产生的现金流量净额-10,328,707.11 元。公司已在披露了拟采取的改善措施，但其持续经
营能力仍然存在不确定性。

应对措施：公司正在进行行业变革的转型，以及公司将进一步增发股份引入战略投资
者或者同行业上下游资金，实现公司经营的顺利转型。若 2018 年度出现流动资金短缺，或
没有办法通过融资渠道获得资金支持以维持持续经营时，实际控制人李健文将及时以自有
资金无偿提供公司使用。公司管理层及公司董事会确信在 2017 年 12 月 31 日后的十二个月
内能够清偿到期的债务或进行再融资。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

（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	20,000,000	2,446,682.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	29,000,000	9,115,432.42

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	70,000,000	4,623,393.30
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	119,000,000	16,185,508.56

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
李健文	为公司申请供应链授信额度提供无偿担保		是	2017-4-14	2017-021
深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	为公司申请供应链授信额度提供无偿担保		是	2017-4-14	2017-021
李健文、钟旗	无偿为公司贷款提供反担保	3,000,000	是	2017-8-16	2017-031
李健文、钟旗	为公司贷款将个人房产无偿抵押担保	9,000,000	是	2017-8-24	2017-040
李健文、深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	为公司贷款无偿提供股权质押担保		是	2017-8-24	2017-040
李健文	为公司贷款无偿提供股权质押担保		是	2017-8-24	2017-040
李健文、钟旗	无偿为公司贷款提供担保	2,900,000	是	2017-6-29	2018-018
李健文、钟旗	无偿为公司贷款提供担保	3,000,000	是	2017-6-29	2018-018
李健文、钟旗	无偿为公司贷款提供担保	12,000,000	是	2017-6-29	2018-018
李健文、钟旗	无偿为公司贷款提供担保	3,000,000	是	2017-6-29	2018-018

	保				
李健文、钟旗	无偿为公司 贷款提供担 保	4,900,000	是	2017-6-29	2018-018
总计	-	37,800,000	-	-	-

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：

1、李健文、深圳万方网络合伙企业（有限合伙）为深圳万方网络股份有限公司向深圳市富森供应链管理有限公司申请供应链授信额度提供担保，分别质押持有公司的 100 万股及 400 万股股数，旨在降低了公司融资成本，加速资金周转，对公司业务发展及生产起到积极作用，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

2、深圳万方网络合伙企业（有限合伙）为深圳万方网络股份有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请贷款 300 万元提供持有公司 100 万股的股权质押，为公司进行反担保，补充公司资金需要，对公司业务快速发展有重要作用。

3、公司股东李健文将个人房产无偿抵押给兴业银行用于公司向兴业银行申请 900 万元贷款；公司股东李健文、深圳万方网络合伙企业（有限合伙）拟无偿质押 360 万股给宝生村镇银行用于公司向宝生村镇银行申请 500 万元贷款；公司股东李健文拟无偿质押 300 万股给兴业银行用于公司向兴业银行申请 600 万元贷款。属于关联方对公司发展的支持行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

4、为满足公司经营需要，关联方李健文、钟旗向公司对外借款提供担保，担保金额合计 25,800,000.00 元，均为无偿借款，未约定担保费用，有助于解决公司周转资金不足问题，本关联交易为无偿担保，并没有谋取额外的利益。关联方为公司的借款提供担保，系正常融资担保行为，有利于公司补充流动资金，有利于公司的日常运营及长远发展，对公司的持续发展将产生积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事以及高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；报告期间未有违背承诺的事项。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺尽可能避免和减少本人或本人控制的其他公司或组织与公司之间的关联交易，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；报告期间未有违背承诺的事项。

3、公司在申请挂牌时，公司股东作出不存在未履行完毕的对赌协议或对赌条款，也不将与第三人就万方网络股份的业绩或其他尚未确定的情况作出任何通过股份补偿、现金补偿或其他方式实现的对赌协议或对赌条款，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；报告期间未有违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	2,299,059	10.084%	5,626,390	7,925,449	53.29%
	其中：控股股东、实际控制人			758,318	758,318	3.33%
	董事、监事、高管			758,318	758,318	3.33%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,500,000	89.916%	-5,626,390	14,873,610	65.24%
	其中：控股股东、实际控制人	10,558,318	46.31%	-758,318	9,800,000	42.98%
	董事、监事、高管	10,558,318	46.31%	-758,348	9,800,000	42.98%
	核心员工					
总股本		22,799,059	-	0	22,799,059	-
普通股股东人数		9				

(二) 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	李健文	10,558,318		10,558,318	46.3103%	9,800,000	758,318
2	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	6,968,415		6,968,415	30.5645%	4,645,610	2,322,805
3	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	1,831,267		1,831,267	8.0322%	-	1,831,267
4	天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划	984,966		984,966	4.3202%	-	984,966
5	深圳市一零零	642,000		642,000	2.8159%	428,000	214,000

八七二投资管理合伙企业（有限合伙）							
合计	20,984,966	0	20,984,966	92.04%	14,873,610	6,111,356	

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：股东李健文为合伙企业股东深圳万方网络合伙企业（有限合伙）、深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人；深圳万方网络合伙企业（有限合伙）的有限合伙人何学来、何垂乾、李健华同时为深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；深圳万方网络合伙企业（有限合伙）的有限合伙人李健华、戴秋生为夫妻关系；李健华为李健文的姐姐。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

1、控股股东及实际控制人

李健文先生为公司第一大股东，直接和间接持有公司 59.4636%的股份（直接持有 46.3103%、间接持有 13.1533%）；李健文同时担任合伙企业股东深圳万方网络合伙企业（有限合伙）（持有公司 30.5645%的股份）和合伙企业股东深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）（持有公司 2.8159%的股份）的执行事务合伙人，李健文直接支配公司 79.6907%股份代表的表决权；同时，李健文担任公司董事长、总经理。因此，李健文为公司控股股东、实际控制人。李健文，男，1971 年 08 月 06 日生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA）。1995 年 07 月毕业于中国人民大学，2003 年 06 月取得美国俄亥俄州立大学 MBA 学位。1995 年 07 月至 2001 年 08 月，在中国三九集团深圳市三九医药贸易有限公司历任市场调研部经理助理、两广片区销售经理助理、三九北方区销售经理、三九全国产品经理；2005 年 06 月至 2016 年 5 月担任公司执行董事、总经理，2016 年 5 月当选为股份公司董事长、担任公司总经理。

2、近两年控股股东和实际控制人变化情况

报告期内，实际控制人为李健文先生，未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李健文先生，具体情况同第六节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	深圳南山宝生村镇银行	4,800,000.00	8.30%	2017/9/27-2018/9/26	否
短期借款	兴业银行深圳分行	3,000,000.00	5.22%	2017/9/14-2018/9/14	否
短期借款	兴业银行深圳分行	2,700,000.00	5.22%	2017/9/22-2018/9/20	否
短期借款	兴业银行深圳分行	12,000,000.00	5.22%	2017/9/15-2018/9/14	否
短期借款	江苏银行深圳分行	2,900,000.00	6.96%	2017/3/23-2018/3/22	否
长期借款	深圳农村商业银行	2,000,000.00	8%	2017/11/1-2020/10/31	否
合计	—	27,400,000.00	—	—	—

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李健文	董事长、总经理	男	47	硕士	2016/05/18-2019/05/18	是
何垂乾	董事	男	45	本科	2016/05/18-2019/05/18	否
黄海鹃	董事	女	41	本科	2016/05/18-2019/05/18	否
王志伟	董事	男	43	本科	2016/05/18-2019/05/18	否
袁政	董事	男	33	本科	2016/05/18-2019/05/18	否
刘云峰	董事	男	49	本科	2016/05/18-2019/05/18	否
戴秋生	监事会主席	男	53	高中	2016/05/18-2019/05/18	是
蔡先波	监事	男	31	大专	2016/05/18-2019/05/18	是
王华林	监事	男	37	大专	2016/05/18-2019/05/18	是
杜云	财务总监、董事会秘书	男	40	硕士	2017/12/07-2019/05/18	是
唐亮	副总经理	男	39	本科	2016/05/18-2019/05/18	是
苏周	副总经理	男	45	本科	2016/05/18-2019/05/18	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司监事会主席戴秋生为公司董事长、总经理、实际控制人李健文的姐夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间没有直接的亲属关系。

(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
李健文	董事长、总经理	10,558,318	0	10,558,318	46.3103	-
何垂乾	董事	0	0	0	0	0
黄海鹃	董事	0	0	0	0	0
王志伟	董事	0	0	0	0	0

袁政	董事	0	0	0	0%	0
刘云峰	董事	0	0	0	0	0
戴秋生	监事会主席	0	0	0	0	0
蔡先波	监事	0	0	0	0	0
王华林	监事	0	0	0	0	0
杜云	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0	0
唐亮	副总经理	0	0	0	0	0
合计	-	10,558,318	0	10,558,318	46.3103	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
何学来	董事、董事会 秘书	离任	无	个人原因
杜云	无	新任	财务总监、董事会 秘书	董事会任免

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杜云，男，40岁，中国国籍，无境外永久居留权。西南财经大学（211）会计学本科，中山大学（985）会计硕士（MPAcc）硕士。杜云先生拥有超过十七年丰富的跨国公司、全球五百强公司的工作经验，在公司治理、风险管理等方面拥有丰富的专业知识与实践积累。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年12月30日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》，按照相关监管要求，公司董事会核查了新任财务总监兼董秘的杜云先生不存在被列入失信被执行人名单及被联合惩戒对象名单的情形，经全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.court.gov.cn/>）和全国法院被执行人信息查询系统（<http://zhixing.court.gov.cn/search>）查询，截至杜云任期开始日，其不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

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	33	6
生产人员	57	23
销售人员	96	69

技术人员	56	5
财务人员	20	18
员工总计	262	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	3
本科	117	46
专科	74	7
专科以下	63	64
员工总计	262	121

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：

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。报告期内，没有需公司承担费用的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王华林	IT 部总监	0
唐亮	副总经理	0
苏周	副总经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期末，公司共有 3 名核心业务与技术人员，其中核心技术人员何垂乾在报告期内因个人原因辞去副总经理一职。何垂乾离职后，公司已聘任新的人员接任其工作，而且公司有完善的管理制度与工作交接流程，因此何垂乾先生的离职不会对公司业务及经营状态产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其它有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，为规范公司治理制度，公司制定完善了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司制定有专门的《投

投资者关系管理制度》及《募集资金管理制度》，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司严格按照治理制度规范运行，治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召集、召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

修改前：第二节第九十五条：董事会由七名董事组成，设董事长一人。

修改后：第二节第九十五条：董事会由不少于五名董事组成，设董事长一人。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2017年2月27日，召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了1、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。2、《关于何垂乾、傅光超辞去副总经理职务的议案》。3、《关于财务总监辞职及聘任的议案》。4、《关于追认关联交易的议案》5、《关于生产场所搬迁的议案》6、《关于制定公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。 2017年04月05日，召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了1、《关于2016年度总经理工作报告的议案》。2、《关于2016年度董事会工作报告的议案》，并提交股东大会审议。3、审议通过《关于2016年度财务决算报告的议案》，并提交股东大会审议。4、审议通过《关于2016年年度报告及摘要的议案》，并提交股东大会审议。5、《关于2016年度利润分配方案的议案》。6、《关于2017年续聘会计师事务所的议案》7、《关于2017年度财务预算报告的议案》。

		8、过《关于〈深圳万方网络股份有限公司2016年度审计报告〉的议案》。9、《关于提请召开公司2016年年度股东大会的议案》 2017年04月13日，召开了第一届董事会第九次会议审议通过1、《关于追认关联方为公司向深圳市富森供应链管理有限公司提供担保的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。2、《关于提交〈关于追认关联方为公司向深圳市富森供应链管理有限公司提供担保的议案〉至2016年年度股东大会一并审议的议案》。 2017年08月16日，召开了第一届董事会第十次会议审议通过1、审议通过《关于追加确认关联方为公司贷款提供反担保的议案》。2、审议《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。 2017年08月24日，召开了第一届董事会第十一次会议审议通过1、《关于2017年半年度报告的议案》。2、《关于增加2017年预计日常性关联交易额度的议案》。3、《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。4、《关于提交本次董事会议案二与议案三至2017年第二次临时股东大会一并审议的议案》。 2017年12月07日，召开了第一届董事会第十二次会议审议通过1、《关于聘任杜云为公司董事会秘书的议案》2、《关于修改公司章程的议案》。3、《关于提请召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	于2017年04月05日，召开了第一届监事会第二次会议，审议通过1、《关于2016年年度报告及摘要的议案》。2、《关于2016年度监事会工作报告的议案》，并提交股东大会审议。3、《关于2016年度财务决算报告的议案》。4、《关于2016年度利润分配方案的议案》。5、《关于2017年度财务预算报告的议案》。

		6、《关于 2017 年续聘会计师事务所的议案》。 2017 年 08 月 24 日，召开了第一届监事会 第二次会议，审议通过 1、《关于 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	2017 年 3 月 15 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过 1、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。2、《关于追认关联交易的议案》。3、《关于制定公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。 2017 年 4 月 26 日召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了 1、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》。2、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》。3、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》。4、审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》。5、审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》。6、审议通过《关于 2017 年续聘会计师事务所的议案》。7、审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》。8、审议通过《关于追认关联方为公司向深圳市富森供应链管理有限公司提供担保的议案》。 2017 年 9 月 6 日，召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过 1、《关于追加确认关联方为公司贷款提供反担保的议案》。2、《关于增加 2017 年预计日常性关联交易额度的议案》。3、《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》。 2017 年 12 月 25 日，召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》

等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司加强并完善治理内控工作，建立科学的决策体系，建立完善的激励机制，保证公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司完善信息披露制度，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，及时做好定期报告和临时公告的编制及披露工作；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监事活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司的控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事跨境电商 B2C 出口业务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的研发、采购、仓储、销售、客服等部门及渠道，公司业务独立。

2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰，公司拥有设备、商标、专利等与经营相关的资产，均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司设有运营部、产品部、供应链部、产品设计研发部、品牌销售部、海外仓部、国内仓部、报关部、人力资源部、财务部、信息部、海外物流中心和董秘办等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统性工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展状况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

目前，公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号:2017-010），并已提交公司董事会、股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	强调事项段
审计报告编号	京永审字（2018）第 146196 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2018 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	吕润波、姚家福
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2018）第 146196 号

深圳万方网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳万方网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2017 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒会计报表使用人关注，如财务报表附注**五、22**所述，深圳万方网络股份有限公司在2017年发生亏损44,180,803.68元，经营活动产生的现金流量净额-10,328,707.11元。深圳万方网络股份有限公司已在财务报表附注二、**2**充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项——存货管理

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如财务报表附注**五、31**所述，深圳万方网络股份有限公司在2017年存货管理不善等原因发生存货盘亏损失40,724,533.01元，并在财务报表附注**十一、其他重要事项**中对该事项进行说明。截至审计报告日，深圳万方网络股份有限公司已对库存存货及收发加强管控。该事项不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕润波

中国•北京

中国注册会计师：姚家福

二〇一八年六月二十八日

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	五、1	7,753,813.65	3,082,351.51
结算备付金			
拆出资金			
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	五、2	20,159,660.23	18,284,662.51
预付款项	五、3	10,675,516.73	9,027,306.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	2,886,957.18	6,382,612.82
买入返售金融资产			
存货	五、5	84,565,015.45	136,927,632.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	2,966,386.85	3,418,739.82
流动资产合计		129,007,350.09	177,123,306.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	841,861.02	1,352,601.75
在建工程			-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	2,308,678.58	2,633,337.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		191,117.89
递延所得税资产	五、10	1,463,442.85	283,164.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,613,982.45	4,460,221.26
资产总计		133,621,332.54	181,583,527.73
流动负债：			
短期借款	五、11	25,400,000.00	13,458,956.86
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	五、12	36,003,391.58	49,218,937.76
预收款项	五、13	2,040,444.49	3,322,004.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,928,513.83	1,263,303.20
应交税费	五、15	3,289,314.90	3,462,213.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	26,285,633.93	31,491,171.17
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		94,9 47,298.73	102,216,587.17
非流动负债：			
长期借款	五、17	1,949,549.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、18	718,551.71	307,879.75
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		2,668,101.2	307,879.75
负债合计		97,615,399.93	102,524,466.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	22,799,059.00	22,799,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	54,466,008.81	54,466,008.81
减：库存股			
其他综合收益	五、21	995,440.81	-123,447.20
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-42,390,321.57	1,790,482.11
归属于母公司所有者权益合计		35,870,187.05	78,932,102.72
少数股东权益		135,745.56	126,958.09
所有者权益合计		36,005,932.61	79,059,060.81
负债和所有者权益总计		133,621,332.54	181,583,527.73

法定代表人：李健文
杜云

主管会计工作负责人：杜云

会计机构负责人：

(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		5,153,592.46	739,457.94
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、1	3,869,235.04	7,735,458.65
预付款项		562,020.53	1,045,637.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	98,385,454.25	79,853,927.79
存货		6,895,793.79	7,656,324.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		114,866,096.07	97,030,806.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,427,745.14	8,427,745.14
投资性房地产			
固定资产		568,273.06	854,121.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,308,678.58	2,633,337.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			191,117.89
递延所得税资产		1,116,684.07	204,088.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,421,380.85	12,310,410.06
资产总计		127,287,476.92	109,341,216.12
流动负债：			
短期借款		25,400,000.00	11,000,000.00

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		5,000,000.00	
应付账款		1,496,564.21	2,379,037.20
预收款项		6,465,834.67	2,810,883.21
应付职工薪酬		1,680,718.16	990,149.17
应交税费		1,109,423.13	241,561.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,542,727.98	10,568,680.88
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		49,695,268.15	27,990,312.42
非流动负债：			
长期借款		1,949,549.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		1,949,549.49	
负债合计		51,644,817.64	27,990,312.42
所有者权益：			
股本		22,799,059.00	22,799,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,514,923.04	54,514,923.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,671,322.76	4,036,921.66
所有者权益合计		75,642,659.28	81,350,903.70
负债和所有者权益合计		127,287,476.92	109,341,216.12

(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		151,771,888.75	280,374,399.32
其中：营业收入	五、23	151,771,888.75	280,374,399.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,989,714.77	271,047,790.35
其中：营业成本	五、23	103,980,503.26	177,945,717.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	171,100.45	25,431.88
销售费用	五、25	30,216,974.74	58,614,400.69
管理费用	五、26	24,607,666.68	31,169,877.81
财务费用	五、27	4,472,836.62	3,177,663.20
资产减值损失	五、28	1,540,633.02	114,699.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五、29	2,968,898.49	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,248,927.53	9,326,608.97
加：营业外收入	五、30	6,269,796.70	894,243.39
减：营业外支出	五、31	41,007,833.18	52,759.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,986,964.01	10,168,092.50
减：所得税费用	五、32	-816,825.42	1,592,228.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-44,170,138.59	8,575,863.98

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		-44,170,138.59	8,575,863.98
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		10,665.09	83,319.90
2.归属于母公司所有者的净利润		-44,180,803.68	8,492,544.08
六、其他综合收益的税后净额		1,117,010.39	-11,829.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,118,888.01	-11,829.51
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,118,888.01	-11,829.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			-11,829.51
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,877.62	
七、综合收益总额		-43,053,128.2	8,564,034.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,061,915.67	8,480,714.57
归属于少数股东的综合收益总额		8,787.47	83,319.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-1.94	0.40
(二)稀释每股收益		-1.94	0.40

法定代表人：李健文
杜云

主管会计工作负责人：杜云

会计机构负责人：

(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		20,731,345.76	49,902,360.46
减：营业成本		11,715,305.50	23,237,117.84
税金及附加		161,982.04	25,431.88
销售费用		3,838,824.66	7,341,144.63
管理费用		12,837,413.49	16,113,502.40
财务费用		1,508,734.04	326,608.52
资产减值损失		-13,785.49	-350,575.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-566,730.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		2,965,102.35	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,352,026.13	2,642,400.75
加：营业外收入		2,221.76	686,125.41
减：营业外支出		271,035.74	11,826.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,620,840.11	3,316,699.91
减：所得税费用		-912,595.69	233,589.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,708,244.42	3,083,109.92
（一）持续经营净利润		-5,708,244.42	3,083,109.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-5,708,244.42	3,083,109.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.25	0.14
（二）稀释每股收益		-0.25	0.14

（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		140,452,321.97	269,256,070.48
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		3,381,358.07	5,113,742.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	7,013,072.20	36,215,329.55
经营活动现金流入小计		150,846,752.24	310,585,142.06
购买商品、接受劳务支付的现金		104,502,824.68	217,711,583.52
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			
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		15,961,101.64	21,493,706.23
支付的各项税费		2,336,319.38	1,663,813.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	38,375,213.65	102,857,672.04
经营活动现金流出小计		161,175,459.35	343,726,775.02
经营活动产生的现金流量净额		-10,328,707.11	-33,141,632.96
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,335.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,335.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,430.98	268,385.51
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		138,430.98	268,385.51
投资活动产生的现金流量净额		-138,430.98	-265,049.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,500,000.00
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		27,800,000.00	13,455,528.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,279,980.00	
筹资活动现金流入小计		41,079,980.00	36,955,528.81
偿还债务支付的现金		11,450,450.51	9,022,250.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,473.72	1,742,375.78
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		13,441,738.95	
筹资活动现金流出小计		26,311,663.18	10,764,626.62
筹资活动产生的现金流量净额		14,768,316.82	26,190,902.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		370,283.41	167,602.91
五、现金及现金等价物净增加额		4,671,462.14	-7,048,177.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,082,351.51	10,130,529.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,753,813.65	3,082,351.51

法定代表人：李健文
人：杜云

主管会计工作负责人：杜云

会计机构负责

(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		30,100,850.70	38,884,971.87
收到的税费返还			1,471,724.15
收到其他与经营活动有关的现金		3,258,389.82	17,246,390.13
经营活动现金流入小计		33,359,240.52	57,603,086.15
购买商品、接受劳务支付的现金		7,638,853.46	31,331,793.63
支付给职工以及为职工支付的现金		10,282,538.32	10,912,084.14
支付的各项税费		189,455.75	898,191.87
支付其他与经营活动有关的现金		25,464,144.31	39,995,247.19
经营活动现金流出小计		43,574,991.84	83,137,316.83
经营活动产生的现金流量净额		-10,215,751.32	-25,534,230.68
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,002.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,002.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,430.98	207,047.59
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			
投资活动现金流出小计		138,430.98	207,047.59
投资活动产生的现金流量净额		-138,430.98	-204,045.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,500,000.00
取得借款收到的现金		27,800,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,279,980.00	
筹资活动现金流入小计		41,079,980.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,450,450.51	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,473.72	902,016.71
支付其他与筹资活动有关的现金		13,441,738.95	
筹资活动现金流出小计		26,311,663.18	9,902,016.71
筹资活动产生的现金流量净额		14,768,316.82	24,597,983.29
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		4,414,134.52	-1,140,292.48

加：期初现金及现金等价物余额		739,457.94	1,879,750.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,153,592.46	739,457.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,799,059.00				54,466,008.81		-123,447.20				1,790,482.11	126,958.09	79,059,060.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、本年期初余额	22,799,059.00				54,466,008.81		-123,447.20				1,790,482.11	126,958.09	79,059,060.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,118,888.01				-44,180,803.68	8,787.47	-43,053,128.2
（一）综合收益总额							1,118,888.01				-44,180,803.68	8,787.47	-43,053,128.2
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他													

权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
（三） 利润分 配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配													
4. 其他													
（四）													

所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）													
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 其他													
（五） 专项储 备													
1. 本期 提取													
2. 本期 使用													
（六） 其他													

四、本 年期末 余额	22,799,059.00				54,466,008.81		995,440.81				-42,390,321.57	135,745.56	36,005,932.61
------------------	---------------	--	--	--	---------------	--	------------	--	--	--	----------------	------------	---------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,870,253.00				90,122,202.00		-111,617.69				-71,751,233.29	-134,577.68	23,995,026.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,870,253.00				90,122,202.00		-111,617.69				-71,751,233.29	-134,577.68	23,995,026.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,928,806.00				-35,656,193.19		-11,829.51				73,541,715.40	261,535.77	55,064,034.47
（一）综合收益总额							-11,829.51				8,492,544.08	83,319.90	8,564,034.47
（二）所有者投入和减少资	16,928,806.00				54,336,707.17							178,215.87	71,443,729.04

本												
1. 股东投入的普通股	16,928,806.00			54,514,923.04								71,443,729.04
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-178,215.87						178,215.87		
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-89,992,900.36					65,049,171.32			-24,943,729.04
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取				-89,992,900.36					65,049,171.32			-24,943,729.04
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,799,059			54,466,008.81		-123,447.20			1,790,482.11	126,958.09		79,059,060.81

法定代表人：李健文
人：杜云

主管会计工作负责人：杜云

会计机构负责

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	22,799,059.00				54,514,923.04						4,036,921.66	81,350,903.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,799,059.00				54,514,923.04						4,036,921.66	81,350,903.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,708,244.42	-5,708,244.42
（一）综合收益总额											-5,708,244.42	-5,708,244.42
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,799,059.00				54,514,923.04						-1,671,322.76	75,642,659.28

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,870,253.00				89,992,900.36						-64,095,359.58	31,767,793.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,870,253.00				89,992,900.36						-64,095,359.58	31,767,793.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,928,806.00				-35,477,977.32						68,132,281.24	49,583,109.92
（一）综合收益总额											3,083,109.92	3,083,109.92
（二）所有者投入和减少资本	16,928,806.00				54,514,923.04							71,443,729.04
1. 股东投入的普通股	16,928,806.00				54,514,923.04							71,443,729.04
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-89,992,900.36						65,049,171.32	-24,943,729.04
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					-89,992,900.36						65,049,171.32	-24,943,729.04
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,799,059.00				54,514,923.04						4,036,921.66	81,350,903.70

深圳万方网络股份有限公司

财务报表附注

截止2017年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的基本情况

深圳万方网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2005年04月25日，法定代表人为李健文，是经深圳市工商行政管理局核准成立的有限责任公司，由股东李健文、钟旗共同出资设立。企业统一社会信用代码为914403007741143350。截至2017年12月31日，公司注册资本为22,799,059.00元，各股东持股金额及比例如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	1,055.83	1,055.83	46.3103
2	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	696.84	696.84	30.5645
3	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	183.13	183.13	8.0322
4	深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	64.20	64.20	2.8159
5	苏州知新善治投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	62.50	62.50	2.7413
6	北京锦富泽金投资管理中心（有限合伙）	货币	50.00	50.00	2.1931
7	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	货币	31.25	31.25	1.3707
8	天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划	货币	98.50	98.50	4.3202
9	深圳市中益信供应链管理服务有限公司	货币	37.66	37.66	1.6518
	合 计		2,279.91	2,279.91	100.00

2、历史沿革

（1）公司成立：

深圳万方网络股份有限公司，是经深圳市工商行政管理局核准成立的有限责任公司，成立于2005年04月25日，法定代表人为李健文。住所为深圳市南山区高新区科技南十二路方大大厦309-006室，成立时注册资本为50万元，深圳方达会计师事务所对公司设立时的注册资本实收情况进行了审验，并出具了深方达所[2005]验字110号《验资报告》，成立时出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	45.00	45.00	90.00
2	钟旗	货币	5.00	5.00	10.00
	合 计		50.00	50.00	100.00

（2）第一次增资

2007年04月29日，万方网络股东会通过决议，同意将公司的注册资本由50万元增加到100万元，增加的50万元出资额分别由股东李健文、股东钟旗各以货币增资45万元、5万元。

2007年05月10日，深圳汇田会计师事务所对本次新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了深汇田验字[2007]第274号《验资报告》。本次增资完成后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	90.00	90.00	90.00
2	钟旗	货币	10.00	10.00	10.00
	合 计		100.00	100.00	100.00

（3）第一次股权转让

2013年09月24日，万方网络股东会通过决议，同意股东李健文、股东钟旗分别将各自所持有的万方网络90万元出资额、10万元出资额转让给深圳万方网络控股有限公司（以下简称“万方控股”），万方网络股东李健文、股东钟旗分别与深圳万方网络控股有限公司签订《股权转让协议书》。本次股东变更后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	深圳万方网络控股有限公司	货币	100.00	100.00	100.00
	合 计		100.00	100.00	100.00

（4）吸收合并及股权调整

2015年04月24日，万方网络股东会通过决议，同意公司吸收合并万方控股，本次吸收合并完成后，万方控股将注销，其所有资产、业务、债权债务将由公司承继。本次吸收合并后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	400.00	400.00	80.00
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	100.00	100.00	20.00
	合 计		500.00	500.00	100.00

根据李健文与国海坚果于2013年09月03日签订的《投资协议》的估值调整条款，同意本次吸收合并的同时，李健文与国海坚果进行股权比例调整，李健文在万方网络的持股比例由80%调整为89.25%，国海坚果在万方网络的持股比例由20.00%调整为10.75%，即本次吸收合并及估值调整后，李健文与国海坚果分别持有万方网络的89.25%和10.75%股权。

本次股权调整后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	446.25	446.25	89.25
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	53.75	53.75	10.75
	合 计		500.00	500.00	100.00

（5）第二次股权转让

2015年08月24日，万方网络股东会通过决议，同意股东李健文将持有的万方网络136.35万元出资额转让给深圳万方网络合伙企业（有限合伙）（以下简称“万方合伙”）。

2015年08月09日，万方网络股东李健文与深圳万方网络合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，本次股东变更后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	309.90	309.90	61.98
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	53.75	53.75	10.75
3	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	136.35	136.35	27.27
	合 计		500.00	500.00	100.00

（6）第三次增资

2015年08月29日，万方网络股东会通过决议，同意将公司的注册资本由500万元增加到568.1818万元，增加的68.1818万元出资额由股东深圳万方网络合伙企业（有限合伙）以货币增资68.1818万元。

2015年08月18日，深圳安汇会计师事务所对本次新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了深安汇会验字[2015]32号《验资报告》。本次增资完成后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	309.9000	309.9000	54.54
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	53.7500	53.7500	9.46
3	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	204.5318	204.5318	36.00
	合 计		568.1818	568.1818	100.00

万方网络修改了《公司章程》，并于2015年08月10日完成工商变更登记，取得了经深圳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

（7）第四次增资

2015年08月29日，万方网络股东会通过决议，同意将公司的注册资本由568.1818万元增加到587.0253万元，增加的18.8435万元出资额由深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）以货币增资18.8435万元。

2015年08月21日，深圳安汇会计师事务所对本次新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了深安汇会验字[2015]34号《验资报告》。本次增资完成后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	309.9000	309.9000	52.79
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	53.7500	53.7500	9.16
3	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	204.5318	204.5318	34.84
4	深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	18.8435	18.8435	3.21
	合 计		587.0253	587.0253	100.00

（8）股份制改革

深圳市万方网络有限有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，深圳市万方网络有限公司整体变更为深圳万方网络股份有限公司，注册资本为人民币2,000.00万元，各发起人以其拥有的截止2016年2月29日的净资产折股投入。截止2016年12月31日，深圳市万方网络有限经审计后净资产共30,813,982.04元，按照公司的折股方案，将上述净资产按照1:0.6491的比例折合实收资本，共折合实收资本为2,000.00万股，每股面值1元，资本公积10,813,982.04元。上述事项已于2016年5月20日经亚太会计师事务所以亚会B验（2016）第0455号验资报告验证。本公司于2016年5月27日办理了工商登记手续，并领取了914403007741143350号统一社会信用代码。

（9）第五次增资

2016年06月12日，万方网络股份股东会通过决议，同意将公司的注册资本由2,000.00万元增加到2,143.75万元，增加的143.75万元出资额由苏州知新善治投资管理合伙企业（有限合伙）、北京锦富泽金投资管理中心（有限合伙）、深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司出资。

2016年06月12日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了亚会B验字[2016]0466号《验资报告》。本次增资完成后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	1,055.83	1,055.83	49.2516
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	696.84	696.84	32.5057
3	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	183.13	183.13	8.5423
4	深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	64.20	64.20	2.9948
5	苏州知新善治投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	62.50	62.50	2.9155
6	北京锦富泽金投资管理中心（有限合伙）	货币	50.00	50.00	2.3324
7	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	货币	31.25	31.25	1.4577
	合 计		2,143.75	2,143.75	100.00

（9）第六次增资

2016年06月27日，万方网络股份股东会通过决议，同意将公司的注册资本由2,143.75万元增加到2,242.25万元，增加的98.50万元出资额由天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划出资。

2016年06月27日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了亚会B验字[2016]0467号《验资报告》。本次增资完成后，万方网络的出资情况如下：

位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	1,055.83	1,055.83	47.0881
2	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	696.84	696.84	31.0778
3	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	183.13	183.13	8.1671
4	深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	64.20	64.20	2.8632
5	苏州知新善治投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	62.50	62.50	2.7874
6	北京锦富泽金投资管理中心（有限合伙）	货币	50.00	50.00	2.2299
7	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	货币	31.25	31.25	1.3937
8	天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划	货币	98.50	98.50	4.3928
	合 计		2,242.25	2,242.25	100.00

（10）第七次增资

2016年8月24日，万方网络股份股东会通过决议，同意将公司的注册资本由2,242.25万元增加到2,279.91万元，增加的37.66万元出资额由深圳市中益信供应链管理有限公司出资。此次出资经由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会B验字[2016]0627号《验资报告》。本次增资完成后，万方网络的出资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	比例%
1	李健文	货币	1,055.83	1,055.83	46.3103
2	深圳万方网络合伙企业（有限合伙）	货币	696.84	696.84	30.5645
3	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	183.13	183.13	8.0322
4	深圳市一零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	64.20	64.20	2.8159
5	苏州知新善治投资管理合	货币	62.50	62.50	2.7413

	伙企业（有限合伙）				
6	北京锦富泽金投资管理中心（有限合伙）	货币	50.00	50.00	2.1931
7	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	货币	31.25	31.25	1.3707
8	天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划	货币	98.50	98.50	4.3202
9	深圳市中益信供应链管理有限公司	货币	37.66	37.66	1.6518
	合 计		2,279.91	2,279.91	100.00

3、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳万方网络股份有限公司。

公司注册地：深圳市南山区桃源街道留仙大道 1183 号南山云谷创新产业园南风楼 A 座四楼。

公司总部地址：深圳市南山区桃源街道留仙大道 1183 号南山云谷创新产业园南风楼 A 座四楼。

4、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要经营活动：公司属于电子商务行业，主要从事跨境电商业务。

公司经营范围：网络信息咨询、电子产品的技术开发与销售；国内贸易，货物及技术进出口；电子产品的技术开发、生产加工与销售。

5、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司深圳市万国通供应链管理有限公司、香港万丰集团有限公司、深圳市小路科技有限公司，以及香港万丰集团有限公司的全资子公司 USA111 Inc、All Great GmbH 和控股子公司 Fast & Secure Global Commerce, Inc。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期无新纳入合并范围的子公司。

本期无因失去控制权等原因，不再合并的子公司。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于2018年6月28日经公司第一届第十四次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

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。

截至2017年12月31日止，本公司累计亏损人民币42,390,321.57元，经营活动产生的现金流量净额-10,328,707.11元。本公司正在进行行业变革的转型，以及本公司将进一步增发股份引入战略投资者或者同行业上下游资金，实现公司经营的顺利转型。若2018年度出现流动资金短缺，或没有办法通过融资渠道获得资金支持以维持持续经营时，实际控制人李健文将及时以自有资金无偿提供本公司使用。本公司管理层及本公司董事会确信在2017年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

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

(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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，

涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、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

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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。金融资

产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组

合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时

性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

11、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上（含100万）。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄组合（账龄分析法）	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	关联方组合	本公司对合并范围内关联方的款项，不计提坏账准备

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

12、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

13、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	10	5	9.5
其他设备	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发

是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5 年
专利	5 年

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

（1）收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

①销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（②提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

①本公司在Amazon. com, Inc.（包括亚马逊中国、美国、欧洲、日本等国家以下简称“亚马逊”）平台交易的收入确认方式如下：

本公司将货物发送至亚马逊各地仓库，由亚马逊负责仓储、保管及配送。本公司在亚马逊网络平台上根据自身条件及相关协议进行定价销售，由本公司向最终客户开具发票（如需要）；亚马逊每14天与本公司结算一次销售及往来情况，亚马逊提供给本公司相应的电子结算单，本公司根据电子结算单的销售收入扣除退货金额确认为当期的销售收入。

②本公司在Ebay平台交易的收入确认方式如下：

客户在Ebay平台进行下单，本公司根据订单进行发货，本公司根据Ebay平台的订单数据，汇总当月的销售收入情况、退换货情况，并根据扣除退货后的金额确认为销售收入。

③本公司在官网和其他平台交易及零星B2B销售的收入确认方式：

客户在官网和其他平台进行下单，本公司根据订单进行发货，根据发货金额扣除退货金额确认销售收入。

④本公司出口业务按报关出口后确认销售收入

⑤通过线下方式销售商品的，根据客户验货签收后确认收入。

23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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利益，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（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。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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对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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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公司处置或被本公司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“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司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。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具

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和资本公积。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。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。		持续经营净利润 终止经营净利润	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息。		其他收益 营业外收入	2,968,898.49
本公司编制2018年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），将原列报于“应收票据”和“应收账款”的变更为列报于“应收票据及应收账款”，原列报于“应付票据”和“应付账款”的变更为列报于“应付票据及应付账款”。		应收票据 应收账款 应收票据及应收账款 应付票据 应付账款 应付票据及应付账款	

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附件	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
USA111 Inc	超额累进税率
Fast & Secure Global Commerce, Inc	超额累进税率
All Great GmbH	38.00%
深圳市万国通供应链管理有限公司	15.00%
深圳万方网络股份有限公司	15.00%
香港万丰集团有限公司	16.50%

香港中旗实业贸易有限公司	16.50%
--------------	--------

2、税收优惠

USA111 Inc、Fast & Secure Global Commerce, Inc 注册地在美国，所得税税率采用超额累进税率，税率等级从 15.00%至 38%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2015 年 11 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火<2008>362 号）规定，公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业、并获得编号为 GR201544201017 号高新技术企业证书，有效期 3 年，公司按照 15%的税率计征企业所得税。

根据财税〔2014〕26 号《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》的政策，对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，包含现代物流业、信息服务业、科技服务业、文化创意产业四大类 21 小条。本公司子公司深圳市万国通供应链管理有限公司享受税收优惠政策。

根据香港的《税务条例》规定，香港各子公司按照 16.50%计算缴纳利得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,307.26	15,721.85
银行存款	5,409,098.68	1,716,159.21
其他货币资金	2,336,407.71	1,350,470.45
合计	7,753,813.65	3,082,351.51

其他货币资金为通过第三方平台（Ebay、Amazon、AliExpress 等平台）开立的代收货款账户资金余额。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,398,210.19	100.00	1,238,549.96	5.79	20,159,660.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,398,210.19	100.00	1,238,549.96	5.79	20,159,660.23

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,304,311.75	100.00	1,019,649.24	5.28	18,284,662.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,304,311.75	100.00	1,019,649.24	5.28	18,284,662.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,696,304.61	984,815.23	5.00%
1 至 2 年	866,464.23	86,646.46	10.00%
2 至 3 年	835,441.35	167,088.27	20.00%
3 至以上			
合计	21,398,210.19	1,238,549.96	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 218,900.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
FOREVER PROSPER INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	3,571,714.54	1 年以内	16.69	178,585.73
D2 MOTORING INTERNATIONAL CO LTD	非关联方	3,350,919.02	1 年以内	15.66	167,545.95
亚马逊	非关联方	2,943,736.94	1 年以内	13.76	147,186.85
HONGKONG THOMAS TECHNOLOGY CO LTD	非关联方	2,730,749.21	1 年以内	12.76	136,537.46
速卖通	非关联方	2,322,954.14	1 年以内	10.86	116,147.71
合计		14,920,073.85		69.73	746,003.70

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 截止至 2017 年 12 月 31 日, 应收票据无余额

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,190,326.24	48.62	9,027,306.84	100.00
1 至 2 年	5,485,190.49	51.38		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	10,675,516.73	100.00	9,027,306.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
REGEM INDUSTRIAL CO., LIMITED	非关联方	2,081,100.00		19.49
深圳市永裕电子科技有限公司	非关联方	2,000,000.00		18.73
WEALTHY LINK (ASIA) LIMITED	非关联方	1,732,547.51		16.23
深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	关联方	1,080,349.84		10.12

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
ON YUEN FAI CO., LI MITED	非关联方	903,100.00		8.46
合计		7,797,097.35		73.04

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,074,025.28	100.00	187,068.10	6.09	2,886,957.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,074,025.28	100.00	187,068.10	6.09	2,886,957.18

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,758,603.58	100.00	375,990.76	5.56	6,382,612.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,758,603.58	100.00	375,990.76	5.56	6,382,612.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,469,488.57	123,474.43	5.00%

1 至 2 年	573,136.71	57,313.67	10.00%
2 至 3 年	31,400.00	6,280.00	20.00%
3 年以上			
合计	3,074,025.28	187,068.10	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 188,922.66 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	429,940.00	663,200.00
出口退税	36,039.03	2,853,957.95
往来款及其他	2,608,046.25	3,241,445.63
合计	3,074,025.28	6,758,603.58

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市富森供应链管理有限公司	693,542.06	1 年以内	22.56	34,677.10
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	300,000.00	1 年以内	9.76	15,000.00
林连贡	206,000.00	1-2 年	6.70	18,800.00
皓键轩科技（香港）有限公司	205,445.49	1 年以内	6.68	10,272.27
中融国泰（天津）商业保理有限公司	169,620.00	1 年以内	5.52	8,481.00
合计	1,574,607.55		51.22	87,230.37

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	3,661,756.58		3,661,756.58	4,426,811.78		4,426,811.78
库存商品	84,318,624.12	3,415,365.25	80,903,258.87	139,768,648.45	7,810,156.68	131,958,491.77
在产品				158,139.58		158,139.58
委托加工物资				384,189.84		384,189.84
合计	87,980,380.70	3,415,365.25	84,565,015.45	144,737,789.65	7,810,156.68	136,927,632.97

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	7,810,156.68	1,237,207.74		5,631,999.17		3,415,365.25
在产品						
合计	7,810,156.68	1,237,207.74		5,631,999.17		3,415,365.25

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,966,386.85	3,418,739.82
待摊费用		
合计	2,966,386.85	3,418,739.82

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,214,729.51	298,919.36	1,963,421.50	253,152.39	3,730,222.76
2. 本期增加金额	201,070.69	16,340.62	117,237.08	38,388.46	373,036.85
(1) 购置			117,237.08	1,080.00	118,317.08
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	201,070.69	16,340.62		37,308.46	254,719.77
(4) 售后回租转入					
3. 本期减少金额			63,726.58		63,726.58
(1) 处置或报废					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 售后回租转出					
(3) 其他			63,726.58		63,726.58
4. 期末余额	1,415,800.20	315,259.98	2,016,932.00	291,540.85	4,039,533.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	663,447.15	92,538.44	1,378,012.17	243,623.25	2,377,621.01
2. 本期增加金额	360,488.42	31,886.08	387,808.14	39,868.36	820,051.00
(1) 计提	251,888.33	28,663.88	290,281.01	39,868.36	610,701.58
(2) 其他	108,600.09	3,222.20	97,527.13		209,349.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租转出					
4. 期末余额	1,023,935.57	124,424.52	1,765,820.31	283,491.61	3,197,672.01
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	391,864.63	190,835.46	251,111.69	8,049.24	841,861.02
2. 期初账面价值	551,282.36	206,380.92	585,409.33	9,529.14	1,352,601.75

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

8、 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,009,668.33	7,358.49	3,017,026.82
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

(2) 政府补助冲减			
4. 期末余额	3,009,668.33	7,358.49	3,017,026.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	379,152.12	4,537.68	383,689.80
2. 本期增加金额	323,186.76	1,471.68	324,658.44
(1) 计提	323,186.76	1,471.68	324,658.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	702,338.88	6,009.36	708,348.24
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,307,329.45	1,349.13	2,308,678.58
2. 期初账面价值	2,630,516.21	2,820.81	2,633,337.02

9、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	191,117.89		191,117.89		
合计	191,117.89		191,117.89		

10、 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

单位：元 币种：人民币

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	2,206,537.31	330,987.19	1,887,763.95	283,164.60
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,365,799.28	1,132,455.66		

待抵扣无形资产摊销				
待抵扣职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
合计	9,572,336.59	1,463,442.85	1,887,763.95	283,164.60

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,600,000.00	11,000,000.00
信用借款		2,458,956.86
保证及质押借款	4,800,000.00	
抵押、保证及质押借款	15,000,000.00	
合计	25,400,000.00	13,458,956.86

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末借款明细情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款期限	利率	金额	借款形式
深圳南山宝生村镇银行	2017/9/27-2018/9/26	8.30%	4,800,000.00	保证及质押借款
兴业银行深圳分行	2017/9/14-2018/9/14	5.22%	3,000,000.00	抵押、保证及质押借款
兴业银行深圳分行	2017/9/22-2018/9/20	5.22%	2,700,000.00	保证借款
兴业银行深圳分行	2017/9/15-2018/9/14	5.22%	12,000,000.00	抵押、保证及质押借款
江苏银行深圳分行	2017/3/23-2018/3/22	6.96%	2,900,000.00	保证借款
合计			25,400,000.00	

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	31,890,606.71	47,497,085.83

物流款及其他	4,112,784.87	1,721,851.93
合计	36,003,391.58	49,218,937.76

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位：元 币种：人民币

供应商	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
JENNEX TECHNOLOGY LTD.	非关联方	10,773,192.84	29.92
万邑通（上海）信息科技有限公司	非关联方	9,376,916.88	26.04
KINGS INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED	非关联方	2,855,082.10	7.93
ENERGY GOLD LIMITED	非关联方	2,675,647.87	7.43
STOGA TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	2,200,875.16	6.11
合计		27,881,714.85	77.44

(3) 期末无应付票据情况

13、 预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	918,602.32	3,322,004.80
1-2年	1,121,842.17	
2-3年		
3年以上		
合计	2,040,444.49	3,322,004.80

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,263,303.20	15,636,392.32	14,971,181.69	1,928,513.83
二、离职后福利-设定提存计划		989,919.95	989,919.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,263,303.20	16,626,312.27	15,961,101.64	1,928,513.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,263,303.20	14,176,462.79	13,511,252.16	1,928,513.83
二、职工福利费		237,726.85	237,726.85	
三、社会保险费		232,282.73	232,282.73	
其中：医疗保险费		161,832.93	161,832.93	
工伤保险费		50,776.44	50,776.44	
生育保险费		19,673.36	19,673.36	
四、住房公积金		197,039.50	197,039.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,263,303.20	14,843,511.87	14,178,301.24	1,928,513.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		911,833.59	911,833.59	
2、失业保险费		78,086.36	78,086.36	
3、企业年金缴费				
合计		989,919.95	989,919.95	

15、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,010,622.97	1,646,438.23
企业所得税	1,927,055.13	1,797,166.68
个人所得税	13,328.51	13,608.47
城市维护建设税	32,651.29	
营业税	282,334.65	
印花税		
教育费附加	23,322.35	
其他		5,000.00
合计	3,289,314.90	3,462,213.38

本期应交营业税归属于德国的子公司 All Great GmbH。

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	7,969,988.34	11,000,000.00
关联方资金	13,577,148.67	13,335,310.80
保证金	200,000.00	303,500.00
往来款及其他	4,538,496.92	6,852,360.37
合计	26,285,633.93	31,491,171.17

(2) 其他应付款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
1 年以内	20,231,614.64
1-2 年	3,046,575.10
2-3 年	3,007,444.19
3 年以上	
合计	26,285,633.93

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)
李健文	关联方	13,577,148.67	51.65
天峰普惠(北京)商务服务有限公司	非关联方	3,000,000.00	11.41
遵义市四海实业有限公司	非关联方	1,500,000.00	5.71
深圳市华飞供应链有限公司	非关联方	1,332,435.81	5.07
北京同城翼龙贷网络科技有限公司	非关联方	979,980.00	3.73
合计		20,389,564.48	77.57

17、长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
担保借款	1,949,549.49	
信用借款		

合计	1,949,549.49	
----	--------------	--

其他说明：该长期借款系与深圳农村商业银行签订的流动资金借款，由实际控制人李健文及妻子钟旗提供担保，借款金额 200 万元，期限 3 年，借款利率 8%，按月还本付息。

18、 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
预计退货	718,551.71	307,879.75	根据线上平台第四季度销售额的 5%计提
重组义务			
其他			
合计	718,551.71	307,879.75	

其他说明：本公司计提的预计负债为预计退货，系根据线上平台（如 Amazon、Ebay、Newegg 等平台）第四季度总销售额的 5%计提预计负债。

19、 股本

单位：元 币种：人民币

	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	22,799,059.00						22,799,059.00

20、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,466,008.81			54,466,008.81
其他资本公积				
合计	54,466,008.81			54,466,008.81

21、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-123,447.20	1,127,675.48			1,118,888.01	8,787.47	995,440.81
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-123,447.20	1,127,675.48			1,118,888.01	8,787.47	995,440.81
合计	-123,447.20	1,127,675.48			1,118,888.01	8,787.47	995,440.81

22、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,790,482.11	-71,751,233.29
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	1,790,482.11	-71,751,233.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,180,803.68	8,492,544.08
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		
作股本的普通股股利		
加：所有者权益其他内部结转		-65,049,171.32
期末未分配利润	-42,390,321.57	1,790,482.11

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,771,888.75	103,980,503.26	280,374,399.32	177,945,717.07
其他业务				
合计	151,771,888.75	103,980,503.26	280,374,399.32	177,945,717.07

(2) 主营业务按平台分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
Ebay	40,514,661.86	25,060,698.81	84,204,276.24	57,511,305.11
Amazon	37,081,554.16	22,674,617.39	130,538,441.56	79,921,533.67
DH Gate	2,166,848.78	1,198,226.71	4,885,346.81	3,015,115.61
Aliexpress	369,591.86	10,767.74	24,356,259.35	16,645,471.34
官网	4,144,886.52	3,734,345.68	4,408,954.58	2,648,159.11
Newegg	504,673.71	363,244.18	1,488,379.27	969,649.66
Wish	461,773.10	224,580.50	7,853,492.16	4,923,179.13
线下及其他	66,527,898.76	50,714,022.25	22,639,249.35	12,311,303.44
合计	151,771,888.75	103,980,503.26	280,374,399.32	177,945,717.07

24、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,489.52	11,886.01
教育费附加	67,492.52	8,465.87
印花税		
城镇土地使用税		
房产税		
其他	9,118.41	5,080.00
合计	171,100.45	25,431.88

25、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易手续费及佣金	9,170,926.70	20,026,847.54
运输费用	11,653,467.06	26,140,654.89
职工薪酬	3,573,711.11	7,482,403.78
广告宣传费	4,411,711.13	3,198,695.37
租金费用	599,726.03	1,363,474.06
其他	807,432.71	402,325.05
合计	30,216,974.74	58,614,400.69

26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	9,182,773.71	12,234,032.37
租金费用	3,208,581.78	3,673,137.93
中介服务费	6,758,512.97	3,747,313.74
差旅费用	293,141.40	520,295.11
职工福利费	140,050.83	515,928.00
固定资产折旧费	534,845.70	836,110.80
办公费用	460,250.81	1,680,561.58
社会保险费	560,300.51	734,366.08
无形资产摊销	324,658.44	324,658.44
装修费用	215,568.99	186,676.67
水电费用	136,576.87	321,182.86
研发费	887,585.44	3,518,866.56
其他	1,904,819.23	2,876,747.67
合计	24,607,666.68	31,169,877.81

27、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,439,171.08	1,729,745.13
减：利息收入	11,161.06	71,699.03
汇兑损益（收益以“-”填列）	1,757,308.61	767,822.09
承兑汇票贴息	16,321.95	
手续费支出及其他	271,196.04	751,795.01
合计	4,472,836.62	3,177,663.20

28、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	348,201.78	114,699.70

存货跌价损失	1,192,431.24	
固定资产减值损失		
合计	1,540,633.02	114,699.70

29、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年中央外经贸发展专项资金跨境电商电子商务类项目	2,340,000.00		与收益相关
企业上市融资款	600,000.00		与收益相关
版权、著作权登记补贴	5,000.00		与收益相关
知识产权计算机资金资助	1,200.00		与收益相关
稳岗补贴	22,698.49		与收益相关
合计	2,968,898.49		

30、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）	6,163,236.28		6,163,236.28
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
政府补助		620,360.52	
捐赠利得		162,269.79	
其他	106,560.42	111,613.08	106,560.42
合计	6,269,796.70	894,243.39	6,269,796.70

31、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）	270,100.00		270,100.00
公益性捐赠支出			
罚款支出	11,864.43		11,864.43
赞助支出			
盘亏损失	40,724,533.01		40,724,533.01
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,335.74	52,759.86	1,335.74
合计	41,007,833.18	52,759.86	41,007,833.18

其他说明：盘亏损失详见十一、其他重要事项。

32、 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	363,452.83	1,543,296.49
递延所得税费用	-1,180,278.25	48,932.03
合计	-816,825.42	1,592,228.52

33、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入		162,269.79
政府补助	2,968,898.49	620,360.52
利息收入	11,161.07	71,699.03
往来款及其他	4,033,012.64	35,361,000.21
合计	7,013,072.20	36,215,329.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	31,682,025.13	64,142,992.47
手续费	252,055.89	751,795.01
往来款及其他	6,441,132.64	37,962,884.56
合计	38,375,213.66	102,857,672.04

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-44,170,138.59	8,575,863.98
加：资产减值准备	1,540,633.02	114,699.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	610,701.58	866,022.65
无形资产摊销	324,658.44	324,658.44
长期待摊费用摊销	191,117.89	260,726.43
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）		

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）	2,422,849.16	1,729,745.13
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）	-1,180,278.25	48,932.03
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）	56,757,408.95	-17,133,137.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,997,045.83	1,276,113.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,828,613.48	-29,372,860.85
其他		167,602.91
经营活动产生的现金流量净额	-10,328,707.11	-33,141,632.96
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	7,753,813.65	3,082,351.51
减：现金的期初余额	3,082,351.51	10,130,529.32
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	4,671,462.14	-7,048,177.81

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,753,813.65	3,082,351.51
其中：库存现金	8,307.26	15,721.85
可随时用于支付的银行存款	5,409,098.68	1,716,159.21
可随时用于支付的其他货币资金	2,336,407.71	1,350,470.45
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	7,753,813.65	3,082,351.51
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

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	
深圳市万国通供应链管有限公司	深圳	深圳	供应链服务	100.00		投资设立
香港万丰集团有限公司	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市小路科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00		投资设立
香港中旗实业贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
USA 111 Inc.	美国	美国	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
All Great GmbH	德国	德国	电子商务		100.00	投资设立
Fast & Secure Global Commerce, Inc.	美国	美国	电子商务		80.00	同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为李健文

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、 在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钟旗	实际控制人李健文之妻
深圳万方网络合伙企业(有限合伙)	持有本公司 30.5645%股权，李健文持股 53.68%
深圳市一零零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 2.8159%股权，李健文任法人
厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 8.0322%股权
深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	持有本公司 1.3707%股权，本公司客户

何垂乾	董事、副总经理
黄海鹃	董事
王志伟	董事
袁政	董事
刘云峰	董事
戴秋生	监事会主席
蔡先波	监事
王华林	监事
杜云	财务总监、董事会秘书

5、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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	销售货物	2,446,682.84	11,822,058.69	市价原则
合 计		2,446,682.84	11,822,058.69	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	采购货物		9,115,432.42	市价原则
合 计			9,115,432.42	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
李健文、钟旗	2,900,000.00	2017/3/23	2018/3/22	否
李健文、钟旗	3,000,000.00	2017/9/14	2018/9/14	否
李健文、钟旗	12,000,000.00	2017/9/15	2018/9/14	否
李健文、钟旗	3,000,000.00	2017/9/22	2018/9/20	否
李健文、钟旗	4,900,000.00	2017/9/27	2018/9/26	否

其他说明：除上述担保外，实际控制人李健文与妻子钟旗的共有房产为本公司向兴业银行深圳分行的借款提供抵押，李健文持有的本公司的 300 万股权为本

公司向兴业银行深圳分行的借款提供质押。李健文持有的本公司的 70 万股权、本公司股东深圳万方网络合伙企业（有限公司）持有的 290 万股为本公司向深圳南山宝生村镇银行的借款提供质押。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	1,430,071.87

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

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
预付款项	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	1,080,349.84		1,306,925.39	
其他应收款	深圳市万方网络合伙企业（有限合伙）			3,000.00	150.00
其他应收款	深圳市一零零八七二投资管理合伙企业（有限合伙）			1,053.60	52.68

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李健文	13,577,148.67	13,335,310.80
预收款项	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司		2,810,883.21

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日本公司无需要披露的重要承诺。

2、 或有事项

无

3、 其他

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

本公司之子公司 USA 111 Inc. 因存货收发存管理不善，并本期为缩减仓储费用搬迁仓库，搬迁过程中管理不到位，导致盘亏。报告期内，根据监盘结果核销 USA 111 Inc. 存货合计 6,040,154.40 美元（人民币 40,724,533.01），同时，此部分存货在 2016 年度已经计提减值准备人民币 5,587,222.67，本次核销后，此部分跌价准备同时转销。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,131,943.26	100.00	262,708.22	6.36	3,869,235.04
其中：组合 1	3,790,343.26	91.73	262,708.22	6.93	3,527,635.04
组合 2	341,600.00	8.27			341,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,131,943.26	100.00	262,708.22	6.36	3,869,235.04

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,974,828.10	100.00	239,369.45	3.00	7,735,458.65
其中：组合 1	3,698,715.88	46.38	239,369.45	6.47	3,459,346.43
组合 2	4,276,112.22	53.62			4,276,112.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,974,828.10	100.00	239,369.45	3.00	7,735,458.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,993,489.80	149,674.49	5.00
1 至 2 年	463,369.65	46,336.97	10.00
2 至 3 年	333,483.81	66,696.76	20.00
3 年以上			
合计	3,790,343.26	262,708.22	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,338.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
万邑通（上海）信息科技有限公司	非关联方	2,698,922.52	1 年以内	65.32	134,946.13
深圳华强酷信通讯技术有限公司	非关联方	399,180.40	1-2 年	9.66	39,918.04
深圳市小路科技有限公司	关联方	341,600.00	1 年以内	8.27	
研祥智能科技股份有限公司	非关联方	276,164.10	1 年以内	6.68	13,808.21
辽宁怡亚通电子通讯有限公司	非关联方	240,334.63	2-3 年	5.82	48,066.93
合计		3,956,201.65		95.75	236,739.31

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 截止至 2017 年 12 月 31 日，应收票据无余额。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,529,214.19	100.00	143,759.94	0.15	98,385,454.25
其中：组合 1	2,577,197.12	2.62	143,759.94	5.58	2,433,437.18
组合 2	95,952,017.07	97.38			95,952,017.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	98,529,214.19	100.00	143,759.94	0.15	98,385,454.25

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,990,035.49	100.00	136,107.70	0.17	79,853,927.79
其中：组合 1	2,065,107.32	2.58	136,107.70	6.59	1,928,999.62
组合 2	77,921,928.17	97.42			77,921,928.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,990,035.49	100.00	136,107.70	0.17	79,853,927.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,341,995.42	117,099.77	5.00
1 至 2 年	203,801.70	20,380.17	10.00
2 至 3 年	31,400.00	6,280.00	20.00
3 年以上			
合计	2,577,197.12	143,759.94	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,652.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	429,940.00	663,200.00
出口退税		366,993.80
往来款及其他	2,147,257.12	1,026,806.32
关联方往来款	95,952,017.07	77,933,035.37
合计	98,529,214.19	79,990,035.49

(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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
USA 111 Inc.	关联方	57,907,510.55	1-2 年	58.77	
香港中旗实业贸易有限公司	关联方	20,474,156.38	1-2 年	20.78	
深圳市万国通供应链有限公司	关联方	15,386,090.34	1 年以内	15.62	
Fast & Secure Global Commerce, Inc.	关联方	2,176,759.80	1-2 年	2.21	
万邑通（上海）信息科技有限公司	非关联方	726,695.53	1 年以内	0.74	36,334.78
合计		96,671,212.60		98.12	36,334.78

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,427,745.14		8,427,745.14	8,427,745.14		8,427,745.14
对联营、合营企业投资						
合计	8,427,745.14		8,427,745.14	8,427,745.14		8,427,745.14

对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港万丰集团有限公司	8,427,745.14			8,427,745.14		
合计	8,427,745.14			8,427,745.14		

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,731,345.76	11,715,305.50	49,902,360.46	23,237,117.84
其他业务				
合计	20,731,345.76	11,715,305.50	49,902,360.46	23,237,117.84

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,738,036.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-34,738,036.48	
所得税影响额	-5,210,883.44	
少数股东权益影响额		
合计	-29,527,153.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-77.73	-1.94	-1.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.78	-0.64	-0.64

附：

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。

（三）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。

文件备置地址：

公司档案室

深圳万方网络股份有限公司

2018年6月29日