

深圳市泽宝电子商务股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—69 页

审计报告

[2018] 3-323 号

全体股东：

深圳泽宝股份有限公司（以下简称“泽宝公司”）2017年12月31日的合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及相关财务报表附注及母公司资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、财务报表附注，以及2017年1-12月的合并及母公司财务报表，业经我们审计。

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。我们的审计工作是在这些准则下进行的。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。

我们认为，对2017年度财务报表整体进行审计并发表审计意见是恰当的。

页共 69 页

要从事计算
亚马逊线上
以商品所有
要依赖于线
确或会计期
销售退回情
况)的判断。

关键控制执

式,分析收
子在明显差

查销售回款

重新测算

里系统与亚

fillment

担存储期

切的重置价

存
货
存

在账面余额为 3.12
万元作为关键审计

任
务
债

款及其官方政策；

截止日各账户 FBA 仓

行
司

函证或走访；

存货管理系统与亚

其
于

实现公允反映，并

非舞弊或错误导致的

续

非

经营能力，披露与

计划进行清算、终

译

公司的财务报告

错

是

高

导致的重大错报

总体水平的保证，但

不能影

响发现。错报可能

向财务报表使用

判

，并保持职业怀

实见制重 对 理 审是计

审行
基在
上，
借
(
耐
(
主。
(
证
存
则
不
信
(
公
(
据
计
意
我
包
我
通
(
从
要
止
禁

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



(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

Handwritten signature



中国注册会计师:

Handwritten signature



二〇一八年四月二十

七日

单位
元

会企01表

位:人民币元

公司

2,310.02

83

47

0,00

6,49

3,970.07

8,500.00

0,000.00

9,395.61

9,50

7,83

0,000.00

4,175.70

0,106

1,785

5,784.19

5,697.08

15

5,660.52

559

4,467

3,302

8,803.16

9,944.95

120.65

天...
...
...

表 (负债和所有者权益)

会企01表
单位:人民币元

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
	20,000,000.00		24,717,464.06	
	169,362,151.02		131,549,853.62	
	774,978.40		155,869.46	
	16,551,229.75	2,525,963.40	13,662,135.24	1,667,864.21
	17,876,609.28	468,925.78	51,884,199.77	2,789,080.72
	3,743,151.23	3,743,151.23		
	45,791,162.93	184,814.85	2,874,339.60	78,694.51
			375,577.02	
	274,099,282.61	6,922,855.26	260,219,438.77	4,535,639.44
	15,130,116.11		10,397,509.06	
			66,666.66	66,666.66
	15,130,116.11		10,464,175.72	66,666.66
	289,229,398.72	6,922,855.26	270,683,614.49	4,602,306.10
	10,442,734.00	10,442,734.00	9,888,915.00	9,888,915.00
	318,202,661.43	325,328,503.06	173,362,807.34	180,488,648.97
	-1,074,388.57		-950,512.39	
	5,831,012.80	5,149,381.64	2,213,856.22	1,532,225.06
	26,892,902.70	33,488,845.19	12,042,371.92	13,790,025.52
	0,294,922.36		196,557,438.09	
	360,294,922.36	374,409,463.89	196,557,438.09	205,699,814.55
	0,524,321.08	381,332,319.15	467,241,052.58	210,302,120.65

会计工作的负责人:



会计机构负责人:






利润表

编制单位：深圳市泽宝电子商务股份有限公司

项 目	注释号	2016年度		单位：人民币元
		合并	母公司	
一、营业收入	1	13,451,617.98	8,000,000.00	
减：营业成本	1	14,716,641.44	1,255,061,314.98	
税金及附加	2	106,339.14	675,461,306.60	
销售费用	3	8,976,935.33	48,367.80	
管理费用	4	3,650,938.50	286,117.13	
财务费用	5	6,878,577.33	449,944,503.45	
资产减值损失	6	2,074,449.90	100,980,583.21	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			900,871.48	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			516,367.80	
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	7	6,577,166.66	300,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,324,802.91	50,000.00	
加：营业外收入	8	426,377.81	37,000.00	
减：营业外支出	9	282,056.41	762,966.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,469,124.31	300,545.54	
减：所得税费用	10	2,446,007.51	37,563,326.43	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,023,116.80	612,049.33	
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,323,276.86	82,950.64	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,171,565.75	19,672,885.50	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额	11	123,876.18	19,672,885.50	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		123,876.18		
（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导致的变动				
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所享有的份额			-399,475.13	
（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所享有的份额		123,876.18		
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			-399,475.13	
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他		123,876.18		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		31,199,400.68	-399,475.13	
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,199,400.68		
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		3.10	19,273,410.37	15,289.8

2016年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：4,427,511.07元。

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 


天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所
审核之章(深)

表

2017年度

单

	母公司	2016年度	
		合并	母
	22,117,690.04	1,314,048,702.06	26,400,000.00
	72,809,403.34	33,632,585.53	10,000,000.00
	94,927,093.38	22,618,379.58	95,000,000.00
	10,699,888.70	1,370,299,667.17	121,900,000.00
	3,684,606.14	197,591,984.11	11,700,000.00
	212,369,780.12	63,621,266.20	1,600,000.00
	226,764,274.11	21,532,210.67	1,600,000.00
	-131,827,181.10	458,520,834.32	125,600,000.00
		1,941,266,295.30	139,000,000.00
		29,033,371.87	-17,100,000.00
	50,151,260.16		
		73,802.72	
	61,382,863.21		
	111,540,123.73		3,300,000.00
	5,166,144.61	73,802.72	3,300,000.00
	6,590,000.00	5,255,759.45	3,300,000.00
	49,000,000.00	12,785,468.63	12,700,000.00
	59,766,144.61		59,500,000.00
	61,783,979.12	18,041,228.08	75,600,000.00
		-17,967,425.36	-75,200,000.00
	94,822,093.73		
		135,517,988.19	135,500,000.00
		32,667,464.06	
	94,822,093.73	24,175,622.49	
	9,112,438.27	183,361,074.74	135,500,000.00
		32,050,250.00	
		6,891,280.38	
	9,112,438.27	33,219,542.47	44,150,000.00
	85,709,655.46	122,161,072.85	44,150,000.00
	-2,101.14	70,200,001.89	91,360,000.00
	5,664,351.98	-2,862,117.72	-250,000.00
	488,996.35	78,403,830.68	-1,280,000.00
	6,153,348.33	66,491,947.58	1,769,000.00
		134,895,778.26	488,000.00

会计机构负责人：

 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章(深)

深圳市泽宝电子商务股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市泽宝电子商务股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原深圳市泽宝网络科技有限公司(以下简称泽宝有限公司),系经深圳市市场监督管理局批准,由孙才金、朱佳佳共同投资设立的有限责任公司,于2007年7月20日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301103710097的企业法人营业执照,泽宝有限公司成立时注册资本100万元。泽宝有限公司以2015年11月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年1月6日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300664171777C的营业执照,注册资本10,442,734.00元,股份总数10,442,734股(每股面值1元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司主要产品:计算机、通信和其他电子设备。

本公司将深圳市邻友通科技发展有限公司(以下简称邻友通公司)、太阳谷(香港)有限公司(以下简称SKL公司)、Sunvalleytek International, Inc.(以下简称STK公司)、ZBT International Trading GmbH(以下简称ZBT公司)、Japan Nearby Direct Co., Ltd.(以下简称JND公司)和Hootoo. Com Inc.(以下简称HT公司)6家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

三、重要会计政策及会计估计

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

~~按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。~~

~~公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。~~

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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

~~金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下~~

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在不活跃市场的报价、回购利率、折现率等。

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

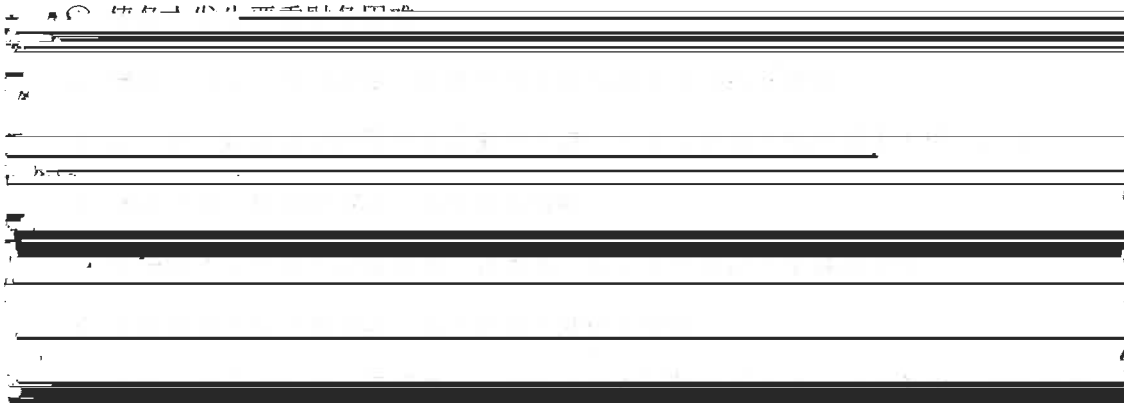
(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：



- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工

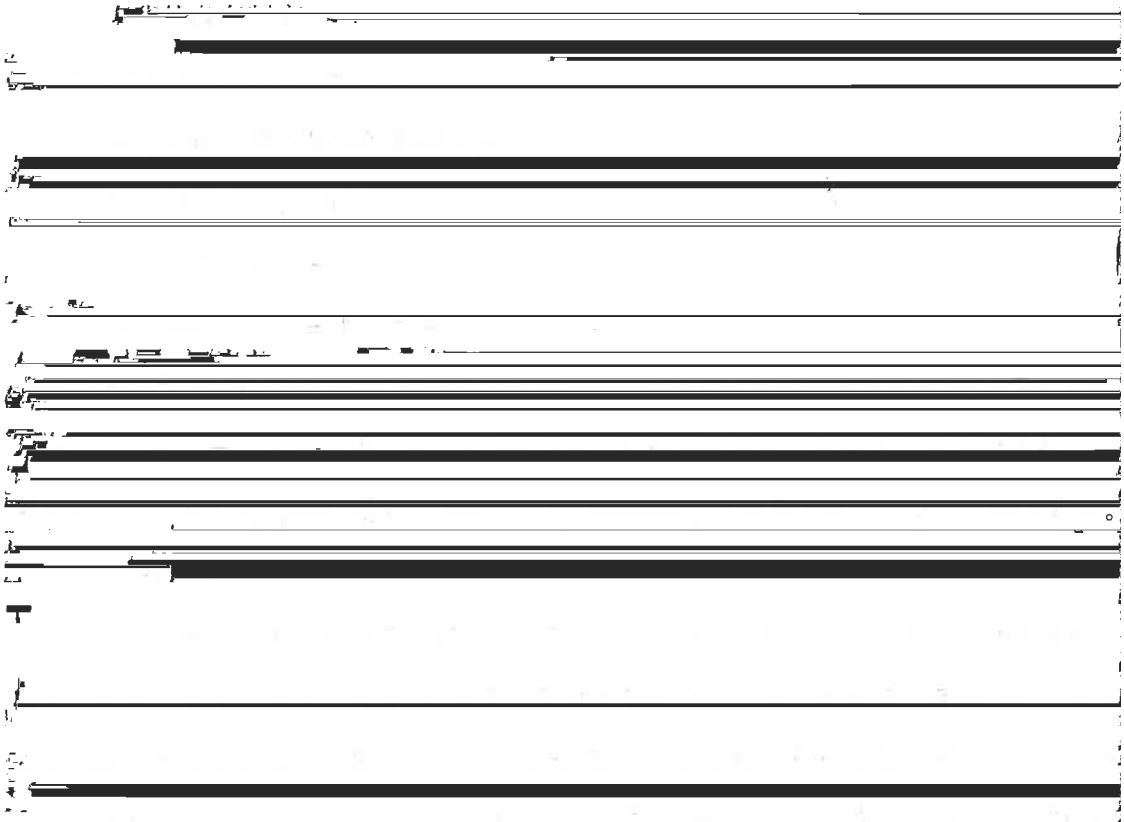
具是否发生减值。

(十一) 应收款项

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

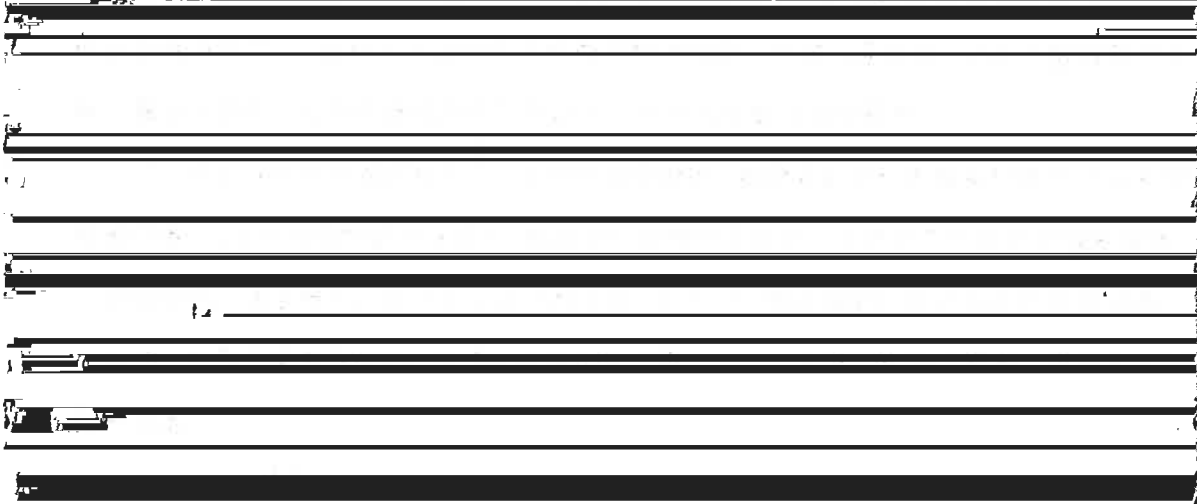
(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算的，



股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置时，将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。

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3	10.00	30.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50
电子设备及其他	年限平均法	3	10.00	30.00

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

产的购建或者生产活动重新开始。

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

2. 借款费用资本化金额的确定

借款费用资本化金额的确定应当分别按照借款费用资本化条件的规定处理。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括域名、软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
域名	无
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

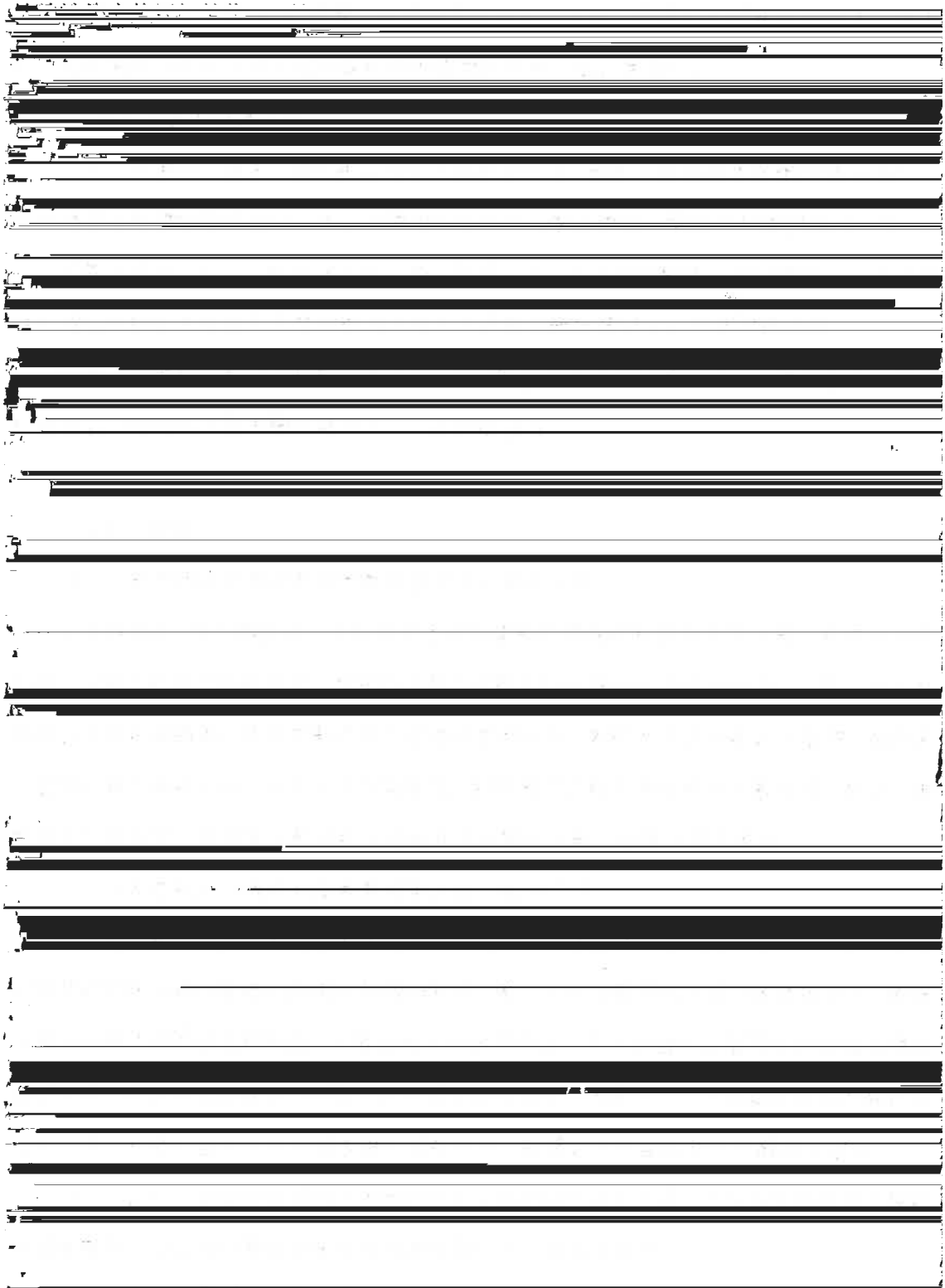
(1) 销售商品

销售商品收入，在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确



定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

款费用。

1) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
境外间接税	销售货物或提供应税劳务	根据不同国家与地区的法规要求适用税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017年	2016年
ZBT 公司	企业营业税： 适用各州的所得税率计缴 企业所得税：15% 团结附加税： 按应计企业所得税的 5.5% 计缴	企业营业税： 适用各州的所得税率计缴 企业所得税：15% 团结附加税： 按应计企业所得税的 5.5% 计缴
STK 公司	州所得税： 适用各州的所得税率计缴	州所得税： 适用各州的所得税率计缴
HT 公司	联邦所得税： 15%起，累进税率	联邦所得税： 15%起，累进税率
SKL 公司	16.5%	16.5%

JND 公司	法人税税率 15%起; 同时还有地方法人税、地方法人特别税、住民税和事业税。	法人税税率 15%起; 同时还有地方法人税、地方法人特别税、住民税和事业税。
邻友通公司	15%	15%
本公司	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的规定, 本公司向境外单位提供的技术转让、技术开发免征增值税; 深圳市邻友通科技发展有限公司向境外单位销售的完全在境外消费的鉴证咨询服务免征增值税。

2. 本公司于 2016 年 6 月 27 日收到深圳市龙华区国家税务局《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》(深国税龙华减免备[2016]0467 号), 核准公司 2016 年度享受技术转让、技术开发免征增值税。

3. 本公司于 2017 年 4 月 25 日收到深圳市龙华区国家税务局《深圳市国家税务局增值

税、消费税税收优惠备案通知书》(深国税龙华减免备[2017]05708 号), 核准公司 2017 年度享受技术转让、技术开发免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数, 本期指 2017 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	46,638.84	202,539.81
银行存款	69,143,777.72	124,260,577.88
其他货币资金	34,960,464.51	13,027,874.24
合 计	104,150,881.07	137,490,991.93
其中: 存放在境外的款项总额	44,713,197.08	111,362,738.49

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 4,808,637.16 元为存放在第三方支付平台款项, 10,000,000.00 为定期存单, 使用不受限; 51,827.35 元系封闭式监管账户余额, 使用受限; 20,000,000.00 元用于短期借款质押, 使用受限; 100,000.00 元系短期借款保证金, 使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,379,875.29	100.00	982,955.41	1.38	70,396,919.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	71,379,875.29	100.00	982,955.41	1.38	70,396,919.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,316,685.23	100.00	192,126.79	0.56	34,124,558.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	34,316,685.23	100.00	192,126.79	0.56	34,124,558.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,659,109.19	982,955.41	5.00	3,842,535.34	192,126.79	5.00
合 计	19,659,109.19	982,955.41	5.00	3,842,535.34	192,126.79	5.00

3) 组合中, 无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	51,720,766.10			30,474,149.89		

坏账准备。

(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 790,828.62 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Amazon	51,361,722.28	71.96	
ソフトバンクコマース&サービス株式会社	8,223,492.65	11.52	411,174.63
Best Buy Purchasing LLC	6,369,609.25	8.92	318,480.46
株式会社 TM ネットワーク	1,000,512.00	1.40	50,025.60
株式会社ドン?キホーテ	887,641.74	1.24	44,382.09
小 计	67,842,977.92	95.04	824,062.78

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年				170,500.00	2.89	170,500.00
合计	16,902,103.70	100.00	16,902,103.70	5,890,566.69	100.00	5,890,566.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

		占预付款项余额的比例(%)
科迪科技(赣州)电子有限公司	3,269,689.83	19.34
	2,000,000.00	11.83
Y Studios LLC	1,568,208.00	9.28
杉数科技(北京)有限公司	1,300,000.00	7.69
Amazon JP	655,381.45	3.88
小计	8,793,279.28	52.02

1) 类别明细情况

	期末数				
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,190,106.95	100.00	19,607.94	0.08	23,170,499.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	23,190,106.95	100.00	19,607.94	0.08	23,170,499.01

种类	坏账准备	
	比例(%)	金额 计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备		
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,255,379.27	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备		
合计	37,255,379.27	100.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	392,159.03	19,607.94	5.00			
小计	392,159.03	19,607.94	5.00			

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金备用金组合	4,435,895.33			2,985,935.75		
无风险组合	18,362,052.59			34,269,443.52		
小计	22,797,947.92			37,255,379.27		

无风险组合系应收出口退税款、境外消费税退税款, 一般均会及时收回, 因此未计提坏账准备。

(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 19,607.94 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	18,362,052.59	34,269,443.52
押金保证金	3,831,877.90	2,592,243.11
员工备用金	604,017.43	393,692.64
其他	392,159.03	
合计	23,190,106.95	37,255,379.27

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	17,766,146.72	1年以内	76.61	
深圳市雅宝房地产开发有限公司龙岗分公司	押金保证金	1,246,768.50	1年以内 2-3年	5.38	
三井住友カード株式会社	押金保证金	1,158,000.00	1年以内	4.99	
应收消费税退税款	出口退税款	595,905.87	1年以内	2.57	

P. & S. VAT Compliance Services S.r.l.	押金保证金	390,124.41	1年以内	1.68	
小计		21,156,945.50		91.23	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	352,847,296.19	1,227,549.09	351,619,747.10	205,192,273.91	789,423.47	204,402,850.44
合计	352,847,296.19	1,227,549.09	351,619,747.10	205,192,273.91	789,423.47	204,402,850.44

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	789,423.47	1,227,549.09		789,423.47		1,227,549.09
小计	789,423.47	1,227,549.09		789,423.47		1,227,549.09

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	38,576,084.45	27,269,786.31
预缴企业所得税	8,499,334.74	
合计		

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额 减值准备 账面价值
可供出售权益工具	5,590,000.00		5,590,000.00	
按成本计量的	5,590,000.00		5,590,000.00	
合计	5,590,000.00		5,590,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市易冲无线 科技有限公司		5,590,000.00		5,590,000.00
小 计		5,590,000.00		5,590,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市易冲无线 科技有限公司					1.03	
小 计						

8. 固定资产

项 目	办公设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
账面原值				
期初数	847,168.76	2,216,047.25	3,336,967.13	6,400,183.14
本期增加金额	1,071,112.41	1,547,762.59	2,562,418.75	5,181,293.75
其中：购置	1,071,112.41	1,547,762.59	2,562,418.75	5,181,293.75
本期减少金额	14,366.30		37,279.56	51,645.86
其中：处置或报废	14,366.30		37,279.56	51,645.86
期末数	1,903,914.87	3,763,809.84	5,862,106.32	11,529,831.03
累计折旧				
期初数	517,825.08	764,841.01	1,443,513.01	2,726,179.10
本期增加金额	208,896.19	528,572.75	1,137,440.40	1,874,909.34
其中：计提	208,896.19	528,572.75	1,137,440.40	1,874,909.34
本期减少金额	12,929.67		15,223.55	28,153.22
其中：处置或报废	12,929.67		15,223.55	28,153.22
期末数	713,791.60	1,293,413.76	2,565,729.86	4,572,935.22
账面价值				
期末账面价值	1,190,123.27	2,470,396.08	3,296,376.46	6,956,895.81
期初账面价值	329,343.68	1,451,206.24	1,893,454.12	3,674,004.04

9. 无形资产

项 目	域名	软件	合 计
账面原值			
期初数	897,474.38	313,225.77	1,210,700.15
本期增加金额		1,412,882.48	1,412,882.48
其中：购置		1,412,882.48	1,412,882.48
本期减少金额		16,239.32	16,239.32
其中：处置		16,239.32	16,239.32
期末数	897,474.38	1,709,868.93	2,607,343.31
累计摊销			
期初数		92,683.05	92,683.05
本期增加金额		212,249.01	212,249.01
其中：计提		212,249.01	212,249.01
本期减少金额			
其中：处置			
期末数		304,932.06	304,932.06
账面价值			
期末账面价值	897,474.38	1,404,936.87	2,302,411.25
期初账面价值	897,474.38	220,542.72	1,118,017.10

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
开模费		851,865.42	257,408.69		594,456.73
装修费	2,148,077.89	3,832,143.37	537,295.71		5,442,925.55
合 计	2,148,077.89	4,684,008.79	794,704.40		6,037,382.28

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,210,504.50	697,537.40	981,550.26	326,276.29
内部交易未实现利润	60,849,108.96	9,958,564.98	63,598,722.36	9,719,540.82
预计负债	15,130,116.11	4,596,009.41	10,397,509.06	3,261,200.20
合 计	78,189,729.57	15,252,111.79	74,977,781.68	13,307,017.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,689,613.29	
可抵扣亏损		
递延收益		66,666.66
小 计	4,689,613.29	66,666.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	4,670,005.35		
小 计	4,670,005.35		

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付资产购置款	69,950.00	559,803.16
合 计	69,950.00	559,803.16

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		24,717,464.06
质押借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	24,717,464.06

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	169,362,151.02	131,549,853.62
合 计	169,362,151.02	131,549,853.62

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
商品销售款	774,978.40	155,869.46
合 计	774,978.40	155,869.46

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,598,073.27	103,081,685.82	100,225,336.63	16,454,422.46
离职后福利—设定 提存计划	64,901.07	2,542,000.00	2,542,000.00	64,901.07
合 计	13,662,135.24	106,630,582.70	103,741,488.19	16,551,229.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	13,593,646.59	98,285,853.87	95,451,506.41	16,427,994.05
职工福利费		489,734.30	489,734.30	
社会保险费	4,426.68	2,614,761.40	2,592,759.67	26,428.41
其中：医疗保险费	4,426.68	2,489,064.20	2,467,062.47	26,428.41
工伤保险费		43,850.67	43,850.67	
生育保险费		81,846.53	81,846.53	
住房公积金		1,691,336.25	1,691,336.25	
小 计	13,598,073.27	103,081,685.82	100,225,336.63	16,454,422.46

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	27,847.71	3,173,849.47	3,142,613.46	59,083.72
失业保险费	36,214.26	375,047.41	373,538.10	37,723.57
小 计				

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		35,944.05
境外流转税	14,867,037.66	23,533,942.09
企业所得税	1,015,854.21	25,453,421.78
代扣代缴个人所得税	1,971,157.64	2,855,899.15
城市维护建设税	8,691.43	2,516.08
教育费附加	3,724.90	1,078.32
地方教育附加	2,483.27	718.88
其他	7,660.17	679.42
合 计	17,876,609.28	51,884,199.77

18. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3,743,151.23	
合 计	3,743,151.23	

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
物流费用	38,026,625.60	23,447,147.03
市场推广费	2,848,115.92	3,791,355.43
专利费	2,191,364.07	2,522,249.88
股权投资款		6,000,000.00
其他	2,725,057.34	2,113,587.26
合 计	45,791,162.93	37,874,339.60

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
UPS CAPITAL CORPORATION 借款		375,577.02
合 计		375,577.02

21. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
销售退回	15,130,116.11	10,397,509.06	
合 计	15,130,116.11	10,397,509.06	

(2) 其他说明

预计负债以年度最后一个月的销售额乘以当年平均退货率为依据确定。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	66,666.66		66,666.66		
合 计	66,666.66		66,666.66		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
全球电子商务一站式数 据交互平台项目	66,666.66		66,666.66		与资产相关
小 计	66,666.66		66,666.66		

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

23. 股本

(1) 明细情况

[REDACTED]

资本公积 17,851,666.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 29 日出具《验资报告》（天健验（2016）3-167 号）。

⑥ 根据公司 2016 年 10 月 10 日召开的股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 885,508.00 元，由杭州富阳健坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）、民生通海投资有限公司和新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）认缴。其中：杭州富阳健坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 5,000,000.00 元，认缴注册资本为人民币 88,551.00 元，计入资本公积 4,911,449.00 元；民生通海投资有限公司出资 5,000,000.00 元，认缴注册资本为人民币 88,551.00 元，计入资本公积 4,911,449.00 元；新疆向日葵

2,443,458.63元, 认缴注册资本人民币13,989.00元, 占新增注册资本的2.53%, 计入资本公积2,429,469.63元。前海股权投资基金(有限合伙)出资17,591,015.70元, 认缴注册

[REDACTED]

元。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	225,588,405.43	131,320,130.70
其他资本公积	92,614,256.00	42,042,676.64
合计	318,202,661.43	173,362,807.34

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

2) 2016年12月28日至12月31日, 根据深圳市恒富致远投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市亿网众盈投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市泽宝财富投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市广富云网投资管理合伙企业(有限合伙)合伙人大会决议, 合伙人合计将折合本公司股份409,636股的合伙企业财产份额转让给本公司员工, 将转让价格低于公允价值部分共计42,042,676.64元作为股份支付计入资本公积-其他资本公积。

[REDACTED]

25. 其他综合收益

(1) 2017年度

项 目	期初数	本期发生额				税后 归属 于少 数股 东	期末数
		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		
以后将重分类进 损益的其他综合	-950 512.39	-123 876.18			-123 876.18		-1,074,388.57

计

(2) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额			税后 归属 于少 数股 东	期末数
		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		
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	-551,037.26	-399,475.13			-399,475.13	-950,512.39
其中：外币财务报 表折算差 额	-551,037.26	-399,475.13			-399,475.13	-950,512.39
其他综合收益合 计	-551,037.26	-399,475.13			-399,475.13	-950,512.39

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2017 12.31	2016. 12.31
法定盈余公积	5,831,012.80	2,213,856.22
合 计	5,831,012.80	2,213,856.22

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司本期净利润的 10%计提。

27. 未分配利润

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
调整前上期末未分配利润	12,042,371.92	-98,288.52
本期增加/减少		
净利润		
提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付股利		
其他		
期末未分配利润		

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,742,977,872.43	894,716,641.44	1,254,847,130.00	675,461,306.60
其他业务收入	473,745.55		214,184.98	
合 计	1,743,451,617.98	894,716,641.44	1,255,061,314.98	675,461,306.60

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社 TM ネットワーク	10,262,071.26	0.58
ソフトバンクコマース&サービス株式会社	8,331,189.37	0.48
コストコホールセールジャパン株式会社(Costco)	6,902,884.17	0.40

Best Buy Purchasing LLC	6,587,089.56	0.38
B & H Foto & Electronics Corp.	2,581,669.91	0.15
小 计	34,664,904.27	1.99

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
コストコホールセールジャパン株式会社 (Costco)	4,243,938.30	0.34
Magnell Associate, Inc	3,525,492.57	0.28
株式会社ポケモン	1,581,725.25	0.13
Almutasleen Est.	1,402,805.65	0.11
Asset Genie Inc.	1,204,546.34	0.10
小 计	11,958,508.11	0.96

2. 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	8,691.43	2,516.08
教育费附加		
印花税[注]	6,208.17	1,797.20
合 计	91,439.53	33,789.00

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	42,071,785.60	33,831,157.77
销售平台费	485,465,517.36	341,865,161.15
市场推广费	120,113,623.74	68,227,249.07
物业水电费	4,288,764.66	3,553,650.69

办公差旅费	3,558,846.04	1,361,297.86
其他	3,478,397.95	1,105,986.91
合 计	658,976,935.35	449,944,503.45

4. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	30,859,213.01	28,766,789.60
研发费用	44,211,171.15	16,826,804.52
	50,571,579.36	42,042,676.64
	4,316,979.78	3,729,468.62
	3,335,645.57	2,485,804.56
股份支付	1,456,197.41	693,981.36
物业水电费	519,146.33	512,619.59
办公差旅费	4,615,563.47	4,452,392.31
折旧摊销费	3,765,442.42	1,470,046.01
业务招待费	143,650,938.50	100,980,583.21

5. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,131,393.96	817,895.03
减：利息收入	3,699,573.07	195,882.21
汇兑损益	8,529,935.93	-3,968,124.34
手续费及其他	916,820.56	472,275.47
合 计	6,878,577.38	-2,873,836.05

6. 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	846,900.81	-121,586.63
存货跌价损失	1,227,549.09	637,954.43
合 计	2,074,449.90	516,367.80

7. 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	6,577,166.66	
合 计	6,577,166.66	

2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	210,128.37	296,721.49
非流动资产毁损报废利得	21,230.18	64,256.37
违约赔偿收入	107,190.06	228,719.73
其他	87,889.27	22,351.74
合 计	426,437.88	612,049.33

(2) 其他说明

2017 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	8,662.37	20,413.61
滞纳金	267,813.89	12,367.85
其他	5,580.19	50,169.18
合 计	282,056.45	82,950.64

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	14,391,101.99	26,707,995.82
递延所得税费用	-1,945,094.48	-14,857,494.94
合 计	12,446,007.51	11,850,500.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	43,769,284.37	31,523,386.38
按母公司税率计算的所得税费用	10,942,321.09	7,880,846.60
子公司适用不同税率的影响	-8,679,787.92	-5,461,425.80
调整以前期间所得税的影响	-765,331.59	-2.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,844,441.72	10,586,052.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,355,506.42	872.86
研发费用加计扣除影响	-3,251,142.21	-1,155,842.85
所得税费用	12,446,007.51	11,850,500.88

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助及其他	6,936,937.88	612,049.33
利息收入	3,699,573.07	195,882.21
保证金存款	5,043,547.71	6,779,600.00
往来款	7,916,823.33	15,030,848.04
合 计	23,596,881.99	22,618,379.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现费用	639,414,813.81	425,350,778.54
保证金款项	22,600,161.39	7,959,183.67
往来款	1,827,240.22	25,210,872.11
合 计	663,842,215.42	458,520,834.32

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
财政贴息	142,500.00	
资金拆借		24,175,622.49
合 计	142,500.00	24,175,622.49

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,323,276.86	19,672,885.50
加: 资产减值准备	2,074,449.90	516,367.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,874,909.34	898,514.88
无形资产摊销	212,249.01	65,361.94
长期待摊费用摊销	794,704.40	537,600.14
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)	-12,567.81	-43,842.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,138,061.48	3,680,012.75
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)	-1,945,094.48	-14,857,494.94

存货的减少(增加以“—”号填列)	-148,444,445.75	-62,313,353.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-67,020,519.17	-36,571,592.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,004,060.76	75,406,236.27
其他	50,571,579.36	42,042,676.64
经营活动产生的现金流量净额	-108,429,336.10	29,033,371.87
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		

3) 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	83,999,053.72	134,895,778.26
减: 现金的期初余额	134,895,778.26	56,491,947.58
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	-50,896,724.54	78,403,830.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	83,999,053.72	134,895,778.26
其中: 库存现金	48,090,014.14	800,520,014.14

2) 现金等价物

 其中: 三个月内到期的债券投资

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,100,000.00	质押借款保证金

货币资金	51,827.35	封闭式监管
合 计	20,151,827.35	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币金额	折算汇率	期末折算成人民币金额
			83,528,439.70
其中：美元	8,353,572.44	6.5342	54,583,913.04
港币	27,318.84	0.8359	22,835.82
英镑	12,778.00	8.7792	112,180.62
日元	118,049,989.00	0.0579	6,835,094.36
欧元	2,305,988.88	7.8023	17,992,017.04
加元	765,713.40	5.2009	3,982,398.82
应收账款			70,195,951.51
其中：美元	3,135,758.65	6.5342	20,489,674.17
英镑	1,428,560.44	8.7792	12,541,617.81
日元	305,314,802.00	0.0579	17,677,727.04
欧元	2,307,365.97	7.8023	18,002,761.51
加元	285,178.57	5.2009	1,483,185.22
比索	2,973.65	0.3315	985.76
其他应收款			3,355,458.86
其中：美元	145,379.11	6.5342	949,936.18
日元	33,999,098.00	0.0579	1,968,547.77
欧元	56,005.91	7.8023	436,974.91
应付账款			71,704,114.33
其中：美元	10,973,663.85	6.5342	71,704,114.33
应付职工薪酬			738,939.72
其中：美元	53,881.79	6.5342	352,074.39
日元	6,681,612.00	0.0579	386,865.33

应交税费			15,940,770.66
其中：美元	2,284,974.73	6.5342	14,930,481.88
日元	2,817,054.92	0.0579	163,107.48
欧元	108,580.97	7.8023	847,181.30
其他应付款			31,137,906.89
其中：美元	2,355,801.46	6.5342	15,393,277.90
港币	7,724,276.94	0.8359	6,456,723.09
英镑	42,974.22	8.7792	377,279.27
日元	25,063,038.00	0.0579	1,451,149.90
欧元	951,122.49	7.8023	7,420,943.00
加元	7,409.05	5.2009	38,533.73

(2) 境外经营实体说明

公司子公司 SKL 公司经营地为香港，STK 公司、HT 公司经营地为美国，记账本位币均为美元；子公司 ZBT 公司经营地为德国，记账本位币为欧元；子公司 JND 公司经营地为日本，记账本位币为日元，报告期内以上子公司记账本位币均未发生变化。

3. 政府补助

(1) 明细情况

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
全球电子商务一站式数据交互平台项目	66,666.66		66,666.66		其他收益	
小 计	66,666.66		66,666.66			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
邻友通跨境电商品牌化销售平台	790,000.00	其他收益	
邻友通跨境电商通关物流一体化信息管理平台	490,000.00	其他收益	

邻友通跨境电商供应链管理平台	2,760,000.00	其他收益	
企业运营优化信息化建设项目	160,000.00	其他收益	
跨境电商“阳光化”通关试点配套支持	245,000.00	其他收益	
科技创新-国高企业认定支持	200,000.00	其他收益	
服务外包人才培养资助	423,000.00	其他收益	
邻友通跨境电商广告精准投放系统项目	746,200.00	其他收益	
出口贴息	678,800.00	其他收益	
人才培养补贴	17,500.00	其他收益	
生育津贴	16,978.90	营业外收入	
个税手续费返还	148,029.62	营业外收入	
稳岗补贴	45,119.85	营业外收入	
小 计	6,720,628.37		

3) 财政贴息

项 目	期初	本期新增	本期结转	期末	本期结转	说明
贷款贴息						
小 计						

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,929,795.03	296,721.49

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2016 年度				
邻友通公司	100%	同受最终控制方控制	2016 年 3 月 17 日	签订股权转让协议并经公证处公证生效
SKL 公司	100%	同受最终控制方控制	2016 年 4 月 12 日	取得境外投资证书

(续上表)

被合并方名称		
2016 年度		
邻友通公司	57,005,993.06	-6,391,543.37
SKL 公司	191,593,968.45	15,229,722.06

(2) 其他说明

1) 2016 年度发生的同一控制下企业合并包括直接控股的邻友通公司、SKL 公司，及 SKL 直接控股的 STK 公司、ZBT 公司、JND 公司、HT 公司；SKL 公司合并日当期期初至合并日被合并方的收入、净利润数据包括 SKL 公司及其直接控股的其他子公司。

2) 2016 年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：4,427,351.07 元，该金额与邻友通公司、SKL 公司合并当期期初至合并日被合并方的净利润合计数存在差异，主要是因为该期间存在未实现内部损益。

2. 合并成本

项 目	2016 年度	
	邻友通公司	SKL 公司
合并成本		
现金	10,807,508.63	1,977,960.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2016 年度	
	邻友通公司	SKL 公司
	合并日	合并日
资产	88,989,936.13	165,579,034.56
货币资金	7,970,659.14	17,474,036.89
应收款项	72,786,501.85	19,751,700.23
存货	4,935,401.86	127,045,895.63
固定资产	765,197.61	283,269.06
无形资产	7,933.32	835,568.44
长期待摊费用	2,524,242.35	
递延所得税资产		188,564.31
负债	83,999,442.72	150,462,743.78
借款	16,750,000.00	
应付款项	61,249,442.72	149,657,515.38
递延收益	6,000,000.00	
递延所得税负债		805,228.40
净资产	4,990,493.41	15,116,290.78
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,990,493.41	15,116,290.78

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
邻友通公司	深圳市	深圳市	电子商务	100.00		同一控制下企业合并
SKL 公司	香港	香港	电子商务	100.00		同一控制下企业合并
STK 公司	美国	美国	电子商务		100.00	同一控制下企业合并

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	51,720,766.10				51,720,766.10
其他应收款	22,797,947.92				22,797,947.92
小 计	74,518,714.02				74,518,714.02

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	30,474,149.89				30,474,149.89
其他应收款	37,255,379.27				37,255,379.27
小 计	67,729,529.16				67,729,529.16

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同义务。或者源于与承担到期债务。或者源于与过产生预期的现金流量。

项 目

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

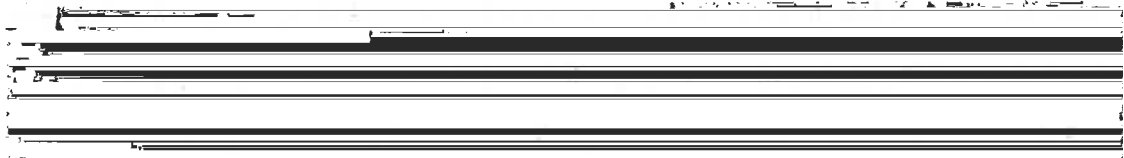
(一) 重要的非调整事项

1. 设立子公司

长沙市泽宝科技有限责任公司（以下简称长沙泽宝公司）系由深圳泽宝公司出资设立，于2018年1月8日在长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局登记注册，现持有统一社会信用代码为91430100MA4PBL9T9N的营业执照，注册资本为100.00万元。

2. 新增对外投资

(1) 根据公司2018年2月9日的第一届董事会决议，同意公司通过受让股权方式对广



13.33%的股权。

3. 新增注册资本

根据公司2018年3月23日股东大会决议，同意将公司注册资本由10,442,734.00元增至11,000,000.00元。其中：遵义顺择同心咨询服务中心（有限合伙）以货币资金出资4,882,720.73元，认缴注册资本为人民币101,957.00元，计入资本公积4,780,763.73元；遵义顺择齐心咨询服务中心（有限合伙）以货币资金出资21,804,748.01元，认缴注册资本为人民币455,309.00元，计入资本公积21,349,439.01元。以上出资已于2018年4月27日完成工商变更。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	26,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	7,767,814.43	4,804,295.61	1,478,332.32	1,205,428.56
境外	1,735,210,058.00	889,912,345.83	1,253,368,797.68	674,255,878.04
小 计	1,742,977,872.43	894,716,641.44	1,254,847,130.00	675,461,306.60

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,506,635.93	100.00			213,506,635.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	213,506,635.93	100.00			213,506,635.93

(续上表)

种 类	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,499,395.61	100.00			76,499,395.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	76,499,395.61	100.00			76,499,395.61

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	224,019.72			569,691.46		
关联方往来组合	213,282,616.21			75,929,704.15		
小计	213,506,635.93			76,499,395.61		

(2) 其他应收款项性质分类情况

	期末数	期初数
	224,019.72	569,691.46
	213,282,616.21	75,929,704.15
	213,506,635.93	76,499,395.61

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
邻友通公司	关联方往来	213,282,616.21	1 年以内	99.90	
深圳雅宝房地产开发有限公司龙岗分公司	押金备用金	112,759.72	1-2 年	0.05	
深圳星河智善生活股份有限公司雅宝分公司	押金备用金	81,260.00	1 年以内	0.04	
深圳市盐田区精质办公设备经营部	押金备用金	30,000.00	1 年以内	0.01	
小计		213,506,635.93		100.00	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,106,784.19		20,106,784.19	20,106,784.19		20,106,784.19
合 计	20,106,784.19		20,106,784.19	20,106,784.19		20,106,784.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
邻友通公司	4,990,493.41			4,990,493.41		
SKL 公司	15,116,290.78			15,116,290.78		
小 计	20,106,784.19			20,106,784.19		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,000,000.00		26,400,412.00	
合 计	22,000,000.00		26,400,412.00	

2. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	50,000,000.00
合 计	80,000,000.00	50,000,000.00

十五、其他补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,567.81	43,842.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,929,795.03	296,721.49
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		4,427,351.07
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-78,314.75	188,534.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,571,579.36	-42,042,676.64
小计	-43,707,531.27	-37,086,226.88
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	44,842,369.40	37,109,400.00

2016年12月发行新股或债转股等增加股份数	I4		50,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J4		
2017年7月发行新股或债转股等增加股份数	I5	94,822,093.73	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J5	5	
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	K	12,855,589.50	6,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	7	11
同一控制下企业合并增加的归属于公司普通股股东的净资产	M1		-12,785,467.79
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1		9
其他 其他综合收益增加的归属于公司普通股股东的净资产	M2	-123,876.18	-399,475.13
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2	6	6
股份支付增加的归属于公司普通股股东的净资产	M3	50,571,579.36	42,042,676.64
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	N3		
报告期月份数	0	12	12
加权平均净资产	$P = \frac{H+A}{2} + I \times \frac{J}{0-K} \times \frac{L}{0 \pm M \times N}$	294,738,829.64	76,017,139.84
加权平均净资产收益率	$Q = A/P$	10.63%	25.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R = C/P$	25.84%	74.80%

3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,323,276.86	19,672,885.50
非经常性损益	B	-44,848,068.40	-37,190,480.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	76,171,345.26	56,863,366.32
期初股份总数	D	9,888,915.00	5,432,904.00
2016年7月发行新股或债转股等增加股份数	E1		2,392,159.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F1		5
2016年9月发行新股或债转股等增加股份数	E2		1,030,010.00

资产减值准备	1,000.00	1,298.70	298.70	29.87%	计提资产减值准备
坏账准备	1,782.43	1,874.00	91.57	5.14%	计提坏账准备
存货跌价准备	1,225.00	1,225.00	0.00	0.00%	计提存货跌价准备
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提固定资产减值准备
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提无形资产减值准备
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提商誉减值准备
长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提长期股权投资减值准备
其他资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提其他资产减值准备
合计	3,007.43	3,393.70	386.27	12.84%	计提资产减值准备
资产减值损失	386.27	386.27	0.00	0.00%	资产减值损失
公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00%	公允价值变动损益
投资收益	1,061.30	1,061.30	0.00	0.00%	投资收益
营业外收入	0.00	0.00	0.00	0.00%	营业外收入
营业外支出	0.00	0.00	0.00	0.00%	营业外支出
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00%	所得税费用
合计	1,447.57	1,447.57	0.00	0.00%	合计
利润总额	1,447.57	1,447.57	0.00	0.00%	利润总额
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00%	所得税费用
净利润	1,447.57	1,447.57	0.00	0.00%	净利润
归属于母公司所有者的净利润	1,447.57	1,447.57	0.00	0.00%	归属于母公司所有者的净利润
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%	少数股东损益
合计	1,447.57	1,447.57	0.00	0.00%	合计

资产减值准备	1,000.00	1,298.70	298.70	29.87%	计提资产减值准备
坏账准备	1,782.43	1,874.00	91.57	5.14%	计提坏账准备
存货跌价准备	1,225.00	1,225.00	0.00	0.00%	计提存货跌价准备
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提固定资产减值准备
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提无形资产减值准备
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提商誉减值准备
长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提长期股权投资减值准备
其他资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00%	计提其他资产减值准备
合计	3,007.43	3,393.70	386.27	12.84%	计提资产减值准备
资产减值损失	386.27	386.27	0.00	0.00%	资产减值损失
公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00%	公允价值变动损益
投资收益	1,061.30	1,061.30	0.00	0.00%	投资收益
营业外收入	0.00	0.00	0.00	0.00%	营业外收入
营业外支出	0.00	0.00	0.00	0.00%	营业外支出
所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00%	所得税费用
合计	1,447.57	1,447.57	0.00	0.00%	合计

濮阳玉电子商务股份有限公司

二〇一八年四月二十七日



证书序号 0007496

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年 月 日转

批准执业日期：

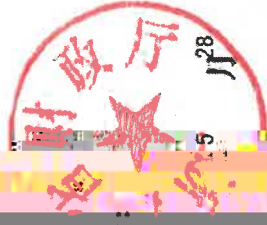
发证

2

5

月

日



中华人民共和国财政部制

仅为广八星微精密制造 分公司 公司发 支、现金购买资 并募集
 配套资金暨关联交易项目之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），
 仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书
 面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号: 000455



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



天健会计师事务所
名称：天健会计师事务所
地址：广东省广州市天河区珠江新城
发证日期：二〇〇九年十一月八日

仅为广东、精密制造、有限公司发行股份及、押金、买资产并募集配套
资金暨、关联交易项目、的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于
说明、天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务、业资质、未
经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005798421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

(特殊普通合伙)

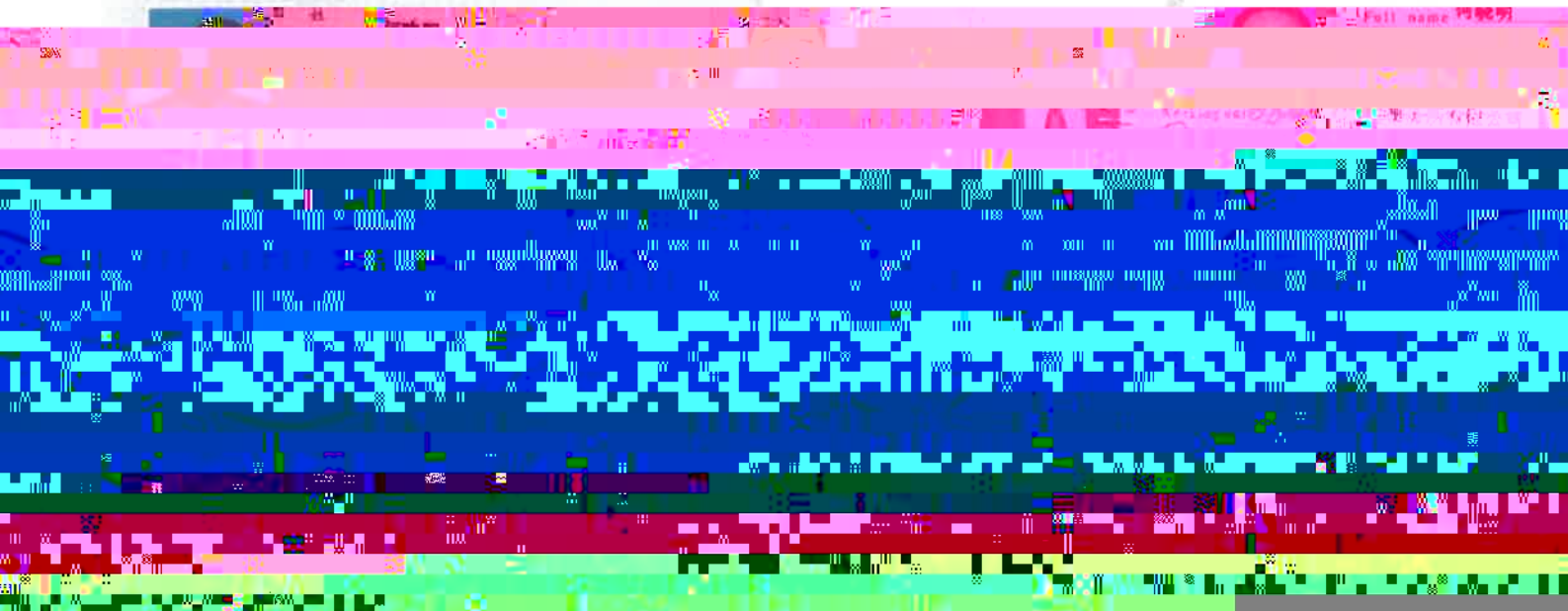
仅为广八星徽粹密...司发行股份及支付现金购买资产、募配套资金暨关联交易项目...的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所...不得有...不得有...

203



2009年3月20日

2





姓名: 苏峻峰
 Full name: 苏峻峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-01-09
 Date of birth: 1983-01-09
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码: 230902198301090312
 Identity card No: 230902198301090312

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000010125
 No. of certificate: 330000010125

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2012 年 11 月 27 日
 Date of Issuance: 2012 年 11 月 27 日

2013 年 6 月 15 日

仅为广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的目的而提供文件的复印件，仅用于记目、国注册会计师未经本人书面同意，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方作披露。

(特殊普通合伙)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 7.3

201

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年 7 月 29 日

2017 年 5 月 25 日