



公司股票代码

300792

杭州壹网壹创科技股份有限公司

HANGZHOU ONECHANCE
TECH CORP.

浙江省杭州市经济技术开发区

浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢1401-1414单元

2020年半年度报告

(2020-079)

ONECHANCE
E-COMMERCE
SEMI-ANNUAL REPORT
2020

目录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	15
第四节 经营情况讨论与分析	31
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 优先股相关情况	47
第八节 可转换公司债券相关情况	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	48
第十节 公司债相关情况	50
第十一节 财务报告.....	51
第十二节 备查文件目录	188

释义

释义项	指	释义内容
本公司/股份公司/公司/上市公司/壹网壹创	指	杭州壹网壹创科技股份有限公司
浙江上佰	指	浙江上佰电子商务有限公司
广州网创	指	广州市网创电子商务有限公司
香港网创	指	香港网创电子商务有限公司
网创品牌管理	指	杭州网创品牌管理有限公司
网哲投资管理	指	杭州网哲投资管理合伙企业（有限合伙）
北京网创	指	北京网创电子商务有限公司
宝尊电商	指	上海宝尊电子商务有限公司
宁波好贝	指	宁波好贝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《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	杭州壹网壹创科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	壹网壹创	股票代码	300792
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州壹网壹创科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	壹网壹创		
公司的外文名称（如有）	HANGZHOU ONECHANCE TECH CORP.		
公司的外文名称缩写（如有）	Onechance		
公司的法定代表人	林振宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张帆	高凡
联系地址	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢12层	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢12层
电话	0571-85088289	0571-85088289
传真	0571-85088289	0571-85088289
电子信箱	maidou@dajiaok.com	fangao@dajiaok.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢1401-1414单元
公司注册地址的邮政编码	310018
公司办公地址	浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢1401-1414单元
公司办公地址的邮政编码	310018
公司网址	https://topwinchance.com/
公司电子信箱	onechance@dajiaok.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年04月25日

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017 年 06 月 21 日	杭州市市场监督管理局	91330101593066901M	91330101593066901M	91330101593066901M
报告期末注册	2020 年 01 月 20 日	浙江省市场监督管理局	91330101593066901M	91330101593066901M	91330101593066901M
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2020 年 01 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号:2020-40				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2020 年 3 月 24 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于第一期限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-022），本次限制性股票授予完成后，公司的股份总数由 8,000 万股增加至 8,013.9 万股，注册资本由 8,000 万元增加至 8,013.9 万元。

2020 年 5 月 21 日，公司在巨潮资讯网披露了《2019 年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-063），本次资本公积金转增股本完成后，公司的股份总数由 8,013.9 万股增加至 14,425.02 万股，注册资本由 8,013.9 万元增加至 14,425.02 万元，公司需办理工商登记变更。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	557,959,547.64	559,218,848.37	-0.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	108,436,392.85	69,544,698.10	55.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性	104,847,223.78	69,312,340.87	51.27%

损益后的净利润（元）			
经营活动产生的现金流量净额（元）	106,869,832.46	80,489,596.68	32.77%
基本每股收益（元/股）	0.75	0.48	56.25%
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.48	56.25%
加权平均净资产收益率	8.22%	16.57%	-8.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,765,197,886.64	1,421,545,555.28	24.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,309,820,079.01	1,278,049,891.26	2.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	127,614.18	
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）	5,894,288.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	812,217.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000,169.45	
减：所得税影响额	1,192,392.30	
少数股东权益影响额（税后）	52,389.37	
合计	3,589,169.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

公司的主营业务是为国内外知名快消品品牌提供全网各渠道电子商务服务。公司作为品牌方的重要战略合作伙伴，从品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、视觉设计、大数据分析、线上品牌运营、精准广告投放、CRM 管理、售前售后服务、仓储物流等全链路为品牌提供线上服务，帮助各品牌方提升知名度与市场份额。

目前，公司的主要经营模式为：品牌线上服务和线上分销。其中，品牌线上服务是公司最主要的业务。

1、品牌线上服务

品牌线上服务指为品牌方提供其在天猫、京东、唯品会等第三方平台上的官方直营旗舰店综合运营服务，包括品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、精准广告投放、仓储物流等系列服务。

（1）公司服务特色

1) 精准的产品设计策划服务

针对品牌方对线上市场的拓展和面向年轻消费者的需求，公司除为品牌方提供基础服务外，还提供产品设计策划服务，以配合快速多变的在线销售环境需求，提供及时性的共创及后援支持。

公司参与品牌方产品及营销物料的设计工作，提供产品定位分析、内容物（成分、香型、色彩、肤感等）选取分析等服务，并配合品牌方进行后段打样、跟产，确保设计质量，为线上销售提供更多助力。报告期内，公司帮助各品牌完成了多项产品设计项目及物料设计项目，并投入实际应用。

2) 一站式线上数据分析与应用服务

线上销售最大的特点是通过数据收集和分析，寻找更为精准的消费群体，从而提高销售效率。公司具有丰富的营销经验和大数据分析能力，能从销售情况出发挖掘并整理得出市场实时数据，通过分析产出报告并反馈给品牌，引导品牌产品开发和市场推广的决策与应用，实现数据分析到决策和应用的一站式服务。

3) 定制化会员服务

线上消费者具有年轻化和个性化的特征，提供更为个性化的会员服务，可提高品牌的消费者美誉度及忠诚度。公司除为品牌方提供基础的会员维护外，还建立了定制化的会员服务体系。公司成立了用户体验部，为品牌会员提供定制化的赠品。公司从客服端发掘独特的消费者需求，收集并汇总至用户体验部，经过精心策划为会员提供个性化用户体验。

4) 匹配精细化营销的仓储信息服务

公司在仓储服务中，除了有自研的适于电商的仓储系统完成产品入仓、保管、发货等工作之外，还可通过独立研发的OMS——神盾系统，响应运营端更为精细化的促销政策，满足线上客户多样化的需求。神盾系统经过不断改进，已经可以支持不同消费者实现个性化的营销策略。

（2）品牌线上服务的具体分类

品牌线上服务细分为品牌线上营销服务和品牌线上管理服务。

品牌线上管理服务指公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制线上运营服务并执行，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用；品牌营销服务除品牌管理服务的职能外，公司还向品牌方采购货品并销售，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本的差额。

2、线上分销

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方B2C平台分销产品，公司承担采购、销售推广、物流等成本和费用。这种模式下的利润来源于销售收入与采购成本及各项费用的差额。

（二）主要经营模式

1、品牌线上营销服务

（1）服务模式

1) 合作品牌选取

公司通过品牌方邀请、公司业务人员拜访等方式接触新的品牌，在与潜在合作品牌初步接洽后，公司会接到品牌招标邀请，随后由专业的策略团队对该品牌的生命周期阶段及市场发展前景展开调研，并结合公司自身情况判断此品牌对公司业务发展的意义，决定是否参加竞标。确认竞标后，公司将进行立项、确定提案负责人，对初步提案进行内部预演、优化，并如期竞标。

2) 内部品牌诊断、外部资源争取

公司根据积累的营销经验和对品牌形象的解读，对品牌定位、目标客群、主推产品等进行分析，基于此制定推广、运营策略和全年的活动节奏方案等。

公司将品牌线上运营推广方案向品牌方进行提案，并得到品牌方在市场推广及供应链等多方面的资源支持。

3) 货品采购

确立与品牌的合作关系后，公司以货品买断的形式向品牌方进行采购。公司根据以往数据和当期销售计划，对库存的周转进行严格把控，由采购部、业务负责人、财务部、总经理等进行审批后执行。

4) 线上运营方案的执行

正式建立合作关系后，公司会为服务品牌配备专业运营团队来开展日常经营，每个团队独立配备项目经理、运营人员、策划人员、设计人员和推广人员等。设计人员将根据前期诊断结果，设计线上呈现的整体页面，优化主打产品界面，突出主力产品卖点，实现页面与用户的良性互动。运营、推广人员将整合淘宝和天猫及站外广告资源，投放品牌产品广告、组织营销活动，并通过爆款塑造提升品牌在平台上的曝光度，获取更多免费流量。

5) 跟踪反馈

公司定期为品牌方提供用户消费数据和营销情况，形成活动改进及品牌支持报告，通过统计旗舰店访客量、销售额、点击率、浏览转化率、新老买家数、客单价等指标，跟踪推广活动前后品牌的运营变化情况，并分析社交网站、淘内广告（钻展、直通车、明星店铺等）和主题营销等方式对定向人群的广告引流效果，来帮助品牌方进行更有针对性的广告投放和活动推广。

（2）盈利模式

公司向终端消费者销售产品并赚取差价，公司的服务价值包含在销售收入与营销成本（包括采购成本及各项费用等）的差额中。该种模式下，公司的利润来源于销售收入、销售成本等各项费用的差额。

2、品牌线上管理服务

（1）服务模式

1) 合作品牌选取

在线上管理服务中，公司同样在经过调研后参与品牌方竞标，以此拓展服务品牌。

2) 品牌线上管理服务不存在采购环节，内部品牌诊断、外部提案、线上运营方案执行、跟踪反馈等服务环节与品牌线上营销服务基本一致。

（2）盈利模式

通过公司线上运营方案的执行，帮助品牌将产品销售给终端消费者，公司则根据销售结果向品牌方收取服务费进行盈利。

3、线上分销

（1）采购模式

线上分销模式下，产品的采购根据实际销售情况，以货品买断的形式向品牌方进行采购。公司根据以往数据和当期营销计划，对库存的周转进行严格把控，由采购部、业务负责人、财务部、总经理等进行审批后执行。

（2）销售模式

线上分销模式下，公司主要客户为天猫、淘宝平台的中小卖家或其他第三方B2C平台。对于天猫、淘宝平台的分销商，分销商以货品买断的形式向公司采购货品，并打款至公司账户，公司仓库进行发货，分销商收到货物后进行确认。对于其他第三方B2C平台，平台收货后根据合同约定的对账方式，分期与公司核对销售情况，双方核对无误后确认销售收入。

（三）主要业务流程

1、品牌线上服务

（1）服务内容

公司的业务以品牌形象塑造等创意模块为先导，大数据分析等运营模块为有效的服务手段，及时的售前售后、仓储物流服务为公司业务提供有力支撑。

品牌形象塑造：公司会根据市场实际需求，进行优化产品组合、增加消费者互动、提升品牌文化价值等工作，帮助品牌年轻化，适应网络渠道市场的需求。

产品设计策划：从选品、成份、工艺、视觉设计、工业设计等环节切入，根据品牌定位，结合目标消费者的需求，帮助品牌方开发具有竞争力的商品。

整合营销策划：针对目标受众群体，有计划、有节奏地通过创造性活动策划，最大化整合社交媒体和平台流量，使其同一时间引发参与，以完成销售目标。

视觉设计：在电子商务平台，针对目标消费者特点，以产品销售和品牌形象表达为目的，进行用户体验设计，以达到吸引消费者、促进点击和购买的目的。

大数据分析：公司基于大数据分析，改进产品策略、优化产品组合、调整市场定价策略、预测后续营销及市场走向，实现消费者精准营销，不断优化运营战略和战术，确保竞争优势。

线上品牌运营：以4P经营为核心，即选品、定价、促销、流量渠道，通过获取流量、提高转化、提升客单、精准营销、优化消费者购物体验、增加复购等整合性运作方式，帮助品牌在电商平台建设销售渠道。

精准广告投放：基于钻展、直通车、明星店铺等天猫平台固有的推广工具或其他流量渠道，为旗舰店提供所需流量，并以专业的推广能力，优化投入产出比，实现流量资源的价值最大化。

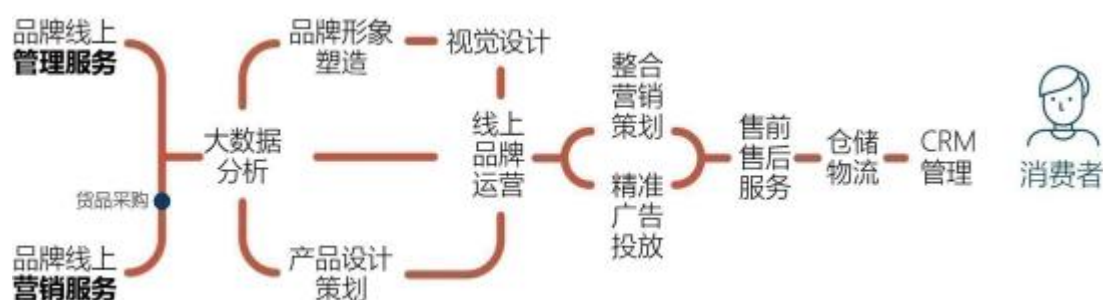
CRM管理：利用信息技术和数据库管理，增加品牌和消费者交互，实现吸引新客户、维护老客户、提升会员忠诚度，最终实现增加收入、提高客户满意度。

售前售后服务：公司配备了专业的售前服务团队和售后服务团队，售前服务为客户在购买前解答咨询，激发客户购买欲望。售后服务为客户在购买后解决问题。

仓储物流：具体包括货品的储存、保管、分拣、打包、第三方配送等服务。

（2）业务流程

公司品牌线上营销服务业务流程主要包含了货品采购、品牌表达、线上品牌运营、整合营销、新媒体传播、客户服务、仓储物流等。而品牌线上管理服务则不包含货品采购环节。具体情况如下：



2、线上分销

线上分销业务流程主要包含了货品采购、品牌表达、线上品牌运营等。具体情况如下：



（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业利润14,608.45万元，同比增长56.05%；归属于上市公司股东净利润10,843.64万元，同比增长55.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润10,484.72万元，同比增长51.27%

业绩增长的主要原因系受益于公司良好的运营能力和创新能力，在新零售背景下，公司希望促进商品供需的平衡。我们的主要业务之一就是大数据分析到IP签订，到营销规划到消费者预付款到产量预估再到生产，通过数据将产销联动的打通。同时我国电子商务服务行业继续保持稳健良好的增长态势，无论是网民规模还是网络购物用户规模均较2018年有了进一步的增长，客观上也为公司的业绩增长带来了积极的影响和有效支持。

（五）行业发展阶段、周期性特点及公司所处地位

1、电子商务服务行业概况

（1）随着网民群体的不断扩大和人均可支配收入的不断提高，我国电子商务交易规模稳定增长

近年来，我国网民数量不断增长，网民规模持续扩大。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布

的第45次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2020年3月，我国网民规模达9.04亿，互联网普及率为64.5%。随着互联网的进一步普及和电子信息化在国民生活中的逐渐渗透，消费者网上购物的消费习惯逐步形成，我国网络购物用户数不断增加。根据CNNIC统计数据，截至2020年3月，我国网络购物用户规模达到7.10亿，较2018年底增加1亿，占网民整体的78.6%。

随着我国城镇化率和人均可支配收入的不断提高，我国进入城镇化的快速发展和个人消费水平稳步增长的阶段。城镇人口的不断增长和人均可支配收入的逐步提高将进一步促进个人消费的快速增长。城镇居民是网络购物的主力军，电商行业将受益于城镇化率和人均可支配收入上升所带来的红利。

网络购物交易规模不断扩大，本地生活服务O2O、在线旅游、教育、金融等行业迅猛发展，共同促进了我国电子商务市场整体规模的快速增长。整个电子商务交易市场将保持平稳增长状态。

(2) 大数据时代来临为电子商务服务行业带来新的发展机遇

大数据技术不仅能有效采集、储存海量数据，并且在短时间内进行复杂的数据分析，实现数据信息的转化和升值，在实现产业升级和企业发展过程中发挥着重要作用。借助大数据分析结果对电商营销决策的指示性建议，电子商务服务企业可以将电子商务服务推向精准化、实时化、高度差异化和个性化，进而有效推进电子商务服务行业的改革创新和蓬勃发展。

传统的电子商务服务受限于数据精准分析和收集能力不足，大多依赖于服务商的行业经验或商业直觉开展市场营销，不但对消费者数据资源造成浪费，而且容易因为推送不相关信息给消费者带来不好的购物体验。在大数据时代背景下，精准化的产品推荐和个性化的产品服务成为新趋势。电子商务服务商建立消费者数据库，进行大数据挖掘和整合，得到用户的购物习惯、兴趣偏好和购买商品方向等，实时对网站的商品和营销模式进行调整，进行具有针对性的购买引导。这样不但能够提升用户的购物体验，增加产品营销的成功率，而且能降低营销的成本，提高电子商务服务企业的利润水平。

从庞大的消费数据背后挖掘出更能打动消费者的产品和服务，根据用户的习惯和爱好对产品及服务进行针对性地调整和优化，创造更为有趣和有效的服务模式，这是大数据时代赋予电子商务服务行业新的发展机遇。

2、电子商务服务行业的竞争格局

目前，我国电子商务服务行业整体集中度不高，但随着品牌方对电商运营服务要求的细致化，品牌电商服务趋向于多元化。电子商务服务类型已从行业发展初期的基础服务（运营服务、客户服务）拓展至核心服务（IT服务、营销服务、仓储物流服务）。电子商务服务行业的整合和洗牌亦随之加速。

我国电子商务销售渠道主要集中在天猫、淘宝、京东、唯品会、拼多多等大型第三方平台。为了更好地规范行业，各大平台纷纷制定相应政策，完善电子商务服务商在平台的准入、评级等制度，提高了行业准入门槛。在行业发展过程中，越来越多的小企业将面临准入压力，大企业则具有规模优势。这一市场变化将促使更多的品牌方客户向规模较大、资金实力雄厚的电子商务服务商集中，行业集中度将不断提升；在各个细分行业的实力较强的服务商，将获得更多的市场份额，成为行业领军企业，而行业内一大部分低端服务商，由于资金不足、综合运营和整合能力较弱，将逐渐被淘汰。

3、电子商务服务行业市场总体规模

随着近年来网购用户数量持续增加，互联网和电商的相关技术不断发展，越来越多的传统线下品牌开始着重拓展线上业务。由于缺少电商相关的人才和经验，为了控制成本和风险，品牌方倾向于通过专业的服务商开展线上业务。

电子商务服务行业总体市场规模呈稳步扩大的态势。未来，基于线上用户和电商市场的进一步扩大，以及国家政策的利好和规范等因素，电子商务服务行业的总体市场规模预计稳步增长。

4、快速消费品电子商务的发展概况

(1) 美妆网购市场增长较快，美妆零售线上渗透率逐渐上升

随着电子商务的不断发展，美妆行业电子商务化迅速崛起，不仅提供了更丰富的商品选择，也提供了更优质便捷的消费体验。越来越多的美妆消费者选择网购的消费方式。美妆产品网络交易额占化妆品行业总体零售规模的比重逐年增加。未来，随着化妆品品牌方积极发展线上渠道，以及电子商务服务模式不断优化，化妆品线上渗透将进一步提高，整个化妆品网络零售市场规模将持续增长。

(2) 日化品网购市场发展潜力巨大，品牌方触网意愿增强

根据易观智库《中国快消品电商发展研究报告》显示，我国快消品整体市场规模约1.8万亿至2万亿，就目前的线上渗透率（线上销售额占整体销售额的比例）而言，线上销售市场规模具有很大的提升空间。

其中，相较服装、家电3C等品类而言，日化品的线上渗透率较低。造成这种现象主要有两方面原因：一方面是因为线下零售终端（如连锁超市、便利店等）已经有了较为全面的覆盖；另一方面是由于快消品客单价较低，对于消费者而言线上线下价差并不大。

而随着80、90后逐渐成为快消品的主要购买群体，便利性、快捷性成为其选择购买渠道的重要决定因素。快消品网购凭借其便捷的购买方式和高效的配送服务，越来越受到年轻消费群体的青睐。消费群体的变化和购买习惯的改变，将促进快消品网购市场的快速发展。作为高频次消费品类，加快布局快消品，提高快消品的业务占比对于电商平台提升复购率和增加用户粘性，具有重要的意义。

(3) 家电行业整体发展放缓，新型消费加速崛起

根据中国家用电器研究院联合全国家用电器工业信息中心发布的《2020年中国家电行业半年度报告》，从市场规模来看，传统家电品类集体增速放缓。

近年来，互联网的普及催生消费习惯的改变，线上市场的重要性不断提高。全国家用电器信息中心数据显示，2020年上半年全国家电线上渠道销售规模为1,912.90亿元。线上市场的规模占比进一步提高至45.3%，较去年同期增长9.7个百分点。在“6.18”大促中，线上市场多个品类市场出现回暖，上半年彩电、冰箱、洗衣机、厨卫电器及小家电线上同比均实现正增长。

5、快消品电子商务服务市场的竞争格局

目前，快消品电子商务服务行业整体仍处成长阶段，市场集中度相对较低，行业内出现几家较为出众的服务提供商，除本公司外，还包括宝尊电商、若羽臣等。

未来，除上述拥有较大业务规模的电商服务商外，快消品的电商服务商数量或进一步增加，市场竞争程度或将加剧，而企业所定位的服务类型将更为细分；处于行业领先地位的企业将继续巩固其竞争优势，形成更强的行业壁垒，市场集中度预计将进一步上升。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	较期初增加 6084.23%，主要系本报告期取得土地使用权及收购浙江上佰评估增值所致
在建工程	较期初增加 100%，主要系本报告期综合运营服务中心建设项目投入所致
预付款项	较期初增加 180.32%，主要系本报告期预付淘内推广费用、货款及收购浙江上佰所致
其他应收款	较期初增加 90.32%，主要系本报告期收购浙江上佰所致
商誉	较期初增加 100%，主要系本报告期收购浙江上佰所致
递延所得税资产	较期初增加 56.66%，主要系本报告期收购浙江上佰所致
其他非流动资产	较期初减少 100%，主要系本报告期预付购地款转为无形资产所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模(元)	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况(元)	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港网创电子商务有限公司	子公司	50,850,989.40	香港	电子商务	不适用	2,169,321.87	3.88%	否

三、核心竞争力分析

经过多年的发展和积淀，公司已经成为国内领先的电子商务服务商。根据生意参谋数据显示，截止2020年6月30日，公司在美妆、洗护双类目共计获得7次“双十一”销售冠军。出色的销售业绩、跨类目的运营能力为公司在业内积累了良好的口碑与声誉，公司在美妆类目电子商务服务商中综合服务能力名列前茅。

强大的销售达成能力和可持续发展的能力是电子商务公司所必须具备的核心竞争力。

公司的核心竞争力主要如下：

1、销售达成能力

电商行业以销售额为核心指标，销售达成能力是公司最具优势的核心竞争力之一。公司在为百雀羚提供品牌线上营销服务业绩持续增长的基础上，不断开拓新的合作品牌，且新合作品牌在接店后大多呈现了高速的销售增长。不同品牌、不同类目的销售成绩，体现了公司优秀的销售达成能力。

(1) 引入流量的优势

1) 整合营销与传播

电商行业营销推广主要成本在于流量获取。电商平台的各种免费流量种类繁多，规则复杂，竞争激烈；而平台会对具有优质整合营销方案的品牌以流量支持。公司具有丰富的整合营销经验，能够深入了解平台方的需求，通过挖掘品牌文化，丰富产品卖点，整合媒介资源，创造可传播内容，从而获取大量的高性价比流量，降低了营运成本。

新媒体传播是基于社交媒体创作能够二次传播获取流量的行为。在平台流量趋近饱和的情况下，新媒

体传播能够有效获取平台外流量。公司具备媒体计划、内容创意、视频监制、脚本撰写、IP选择、直播策划、承接页撰写的能力，通过一系列营销活动，成功从平台外引流，引入新的客群。

2) 广告推广

付费广告推广是各品牌争夺电商市场份额的重要途径。由于给多个品牌方提供广告推广服务，广告整体投放量远超单一品牌的投放量，公司获得了规模化的聚合优势。一方面由于投放规模大，公司可以为品牌获得更低的广告采购成本和更多的稀缺优质广告资源；另一方面，公司的广告投放团队可以积累海量的实战操作数据，转化成投放经验和技巧，从而进一步提升投放效果。随着长时间的积累，公司付费推广的聚合优势，逐步转化为可沉淀的资源及经验优势。

(2) 提升转化率的优势——精细化运营

在优化转化率方面，公司建立了成熟的精细化运营体系。在选品组合、价格带规划、卖点提炼、促销创新、视觉测试等多维度建立了专业化、数据化、流程化的团队和体系，为所经营的品牌销售达成提供转化率保障。

(3) 提高客单价的优势——产品与赠品的开发

客单价是电商盈利的重要因素，公司通过数据分析关联产品，优化选品组合，设计规划套装产品，有效提升了客单价。同时，公司自主研发、设计高价值感赠品、物料等，产生文化共鸣，淡化消费者价格敏感度，减少以折扣销售产品，提高客单价。

2、持续发展能力

(1) 产品孵化

品牌方为了拓展目标客户群、提高竞争力，存在根据不同消费群体设计不同产品的需求。公司直面终端消费者，对消费者需求具有较强的把控力；同时具备产品孵化能力，能够协同创作部门、业务部门，为品牌方设计、改良产品。

(2) 技术保障

在电子商务信息化、网络化、数据化方面，公司拥有多个自主研发的信息系统，包括“神盾营销管理系统”、“魔方仓储管理系统”等。该等系统通过支持复杂的订单营销管理功能，让消费者获得超出期望值体验，使公司在销售中形成独特的竞争优势。自有系统积累了大量的自主会员数据，帮助运营部门在广告投放、CRM等销售关键环节获得优势。此外，在内部管理方面，公司通过自主研发的信息系统，在人才培养、团队建设、成本控制等多方面有效提升。

(3) 服务拓展能力

为了保持公司在市场中的竞争力，公司在服务品质和服务范畴上拥有持续拓展能力。在经营过程中，通过持续的服务创新，公司已经孵化出内容创作与传播、多媒体设计与策划、新媒体营销、消费者调研、公益营销与传播等特色服务项目，并且不断创造个性化的增值服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第45次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2020年3月，我国网民规模达9.04亿，互联网普及率为64.5%。随着互联网的进一步普及和电子信息化在国民生活中的逐渐渗透，消费者网上购物的消费习惯逐步形成，我国网络购物用户数不断增加。根据CNNIC统计数据，截至2020年3月，我国网络购物用户规模达到7.10亿，较2018年底增加1亿。

随着我国城镇化率和人均可支配收入的不断提高，我国进入城镇化的快速发展和个人消费水平稳步增长的阶段。城镇居民是网络购物的主力军，电商行业将受益于城镇化率和人均可支配收入上升所带来的红利。同时，电子商务作为消费行业新的增长引擎，依然在快速发展，用户体验对用户消费决策的影响力越来越大，精细化的运营已经成为推动行业快速增长的重要驱动力。

报告期内，公司在管理层领导和全体员工的共同努力下，各项业务稳健发展。公司未来的远景目标是“成为全球品牌在中国电子商务渠道最专业的运营服务商”，我们会围绕这一远景目标继续巩固优势，创新服务板块，打造全方位的综合竞争力。

报告期内，公司实现成交总额598,735.08万元，同比增长57.99%，归属于上市公司股东净利润10,843.64万元，同比增长55.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润10,484.72万元，同比增长51.27%。

2020年1-6月公司主要工作如下：

1、主营业务稳健发展，进一步新增快消品品牌客户

公司紧紧围绕战略目标和年度经营计划，充分发挥公司强大的销售达成能力、可持续发展的能力两大核心竞争力，在保持老客户的持续高增长以外，还积极推进市场拓展，新增快消品品牌客户。

2、签约圣牧、君乐宝、盐津铺子等新类目品牌客户，拓展品类布局

圣牧、君乐宝、盐津铺子等品牌的签约是公司暨泡泡玛特之后再一次拓展服务的品牌类目。

3、完成收购浙江上佰电子商务有限公司51%股权

浙江上佰专注于消费电器领域，与美的、西门子、小天鹅等品牌建立了长期良好的合作关系。公司通过并购浙江上佰为公司扩展了家电品类，同时公司的多平台战略合作版图也再度扩展，新增了拼多多（此平台仅与浙江上佰签订协议）、苏宁易购（此平台仅与浙江上佰签订协议）、贝店（此平台仅与浙江上佰签订协议）等平台。

4、健全公司经营机制，建立和完善公司核心骨干激励机制

公司进一步建立、健全公司经营机制，建立和完善公司及控股子公司核心管理级员工及核心骨干的激励约束机制，充分调动其主动性、积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，形成“着眼未来、利益共享、风险共担”的利益共同体，提升公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展。报告期内，公司已完成第一限制性股票激励计划的授予。

5、人才培养

公司紧抓以人为本的用人理念，切实保护员工的各项权益，构建和谐劳动关系，着力提升全体员工的幸福指数；作为深受品牌方信赖的电子商务服务商，公司始终坚持以创意营销为核心竞争力。在创新发展的路上，公司深知人才即是财富，始终以人才培养为抓手。向内，立足现有员工，深入挖掘他们的潜力，加强内部人才的发现、培养、使用和管理；向外，与多所学校开展校企合作，定向定岗提前培训新进大学生人才势力，集聚人才。针对员工培训、校企合作，企业特设“网创商学院”部门。“网创商学院”是由企业资深部门主管担任课程讲师，结合员工职业发展通道，以人才发展为基线，从核心能力和岗位专业技能研发、定制各类专业课程，并参与合作学校的课程建设。“网创商学院”作为员工培训、人才开发总体

规划部门，立旨培养出企业需要的创新应用型人才，综合提升学生及员工整体能力。此外，公司秉承“创新、团队合作、敬业、诚信正直、拥抱变化、激情奋斗”的核心价值观，以高度统一的价值观来最大程度激励起全体员工干事创业的激情，汇聚成企业进一步腾飞的不竭动力。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》的披露要求：

公司的主营业务为主要在天猫、京东等第三方平台为品牌提供品牌线上服务和线上分销。

1、2020年1-6月公司各项业务的经营情况

(1) 2020年1-6月，公司在收入占比10%以上平台的具体经营情况

平台名称	销售模式	2020年1-6月		2019年1-6月		增减	
		收入（元）	占总收入比	收入（元）	占总收入比	收入	占总收入比
天猫商城	品牌线上营销服务	230,541,799.54	41.32%	291,088,961.69	52.05%	-20.80%	-10.73%

品牌线上营销服务收入下降的原因主要是公司与露得清品牌方结束合作所致。

(2) 2020年1-6月，公司核心产品品类的经营数据

	交易金额（元）	订单数量（个）	用户数量（人）	人均消费频次
天猫	252,171,410.69	1,932,422.00	1,862,558.00	1.03

2、2020年上半年度公司收入确认及成本结转的具体方法

(1) 盈利模式

公司的主要经营模式为：品牌线上服务和线上分销。其中：品牌线上服务细分为品牌线上营销服务和品牌线上管理服务。

品牌线上管理服务指公司在分析品牌方产品的特点、现状的基础上，为品牌方量身定制线上运营服务并执行，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用；品牌营销服务除品牌管理服务的职能外，公司还向品牌方采购货品并销售，公司的服务价值体现为线上商品的销售收入与营销成本的差额。

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方B2C平台分销产品，公司承担采购、销售推广、物流等成本和费用。这种模式下的利润来源于销售收入与采购成本及各项费用的差额。

(2) 收入确认具体方法

1) 品牌线上营销服务

公司将终端消费者购买的商品发货到消费者指定的收货地址，当消费者在天猫、京东平台点击“确认收货”，且公司支付宝账户收到款项（扣除售后退款、赔款）后，公司根据发货单、出库单、物流签收记录、消费者确认信息、支付宝账户收款记录等确认销售收入。

2) 品牌线上管理服务

公司为品牌方提供管理服务，每月按约定的对账时点，与品牌方核对线上成交总额和应收取的服务费，公司根据当月商品成交清单、双方确认的对账记录、电商平台成交记录等确认服务收入。

3) 线上分销

线上分销按顾客不同分为平台客户和其他客户（中小卖家）。

针对非买断式平台客户，公司将商品发货给电商平台，平台客户对外销售后，公司期末根据经双方确认的当期销售清单确认分销收入；针对买断式平台客户，公司根据平台客户的订单向其发货，平台客户收货验收无误出具对账单后，公司根据发货单、出库单、客户签收记录、物流签收记录、对账单等确认分销收入。

其他客户（中小卖家）主要为天猫、淘宝平台的中小卖家客户，上述客户向公司预付款项订购商品，当公司按客户要求发货并经客户确认收货后，公司根据发货单、出库单、收款记录、客户签收记录、物流签收记录等确认分销收入。

(3) 成本确认具体方法

1) 品牌线上营销服务

公司根据终端消费者的订单发货，并按照发出产品的类别、数量加权平均计算发出商品成本，当终端消费者确认收货且公司收到货款时，结转相应订单的销售成本。

2) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务成本主要为人力、仓配等运营成本。

人力成本主要由运营、客服人员的工资、社保公积金和福利费等成本组成。公司根据运营人员及客服人员所服务的品牌直接归集当期人力成本。

仓配成本主要包括快递物流费、仓配成本（包括仓库租金、水电费和操作费用等）。公司根据快递物流所服务的品牌直接归集品牌当期物流成本；根据各品牌的快递物流发货数量分摊仓储费用，归集当期的仓储成本。

期末，结转各品牌线上管理服务当期的人力、仓配成本。

3) 线上分销

线上分销按顾客不同分为平台客户和其他客户（中小卖家）。

针对买断式平台客户，公司向其发货后，按照发出货物的类别、数量加权平均计算发出商品成本，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

针对非买断式平台客户，按照平台客户销售清单的类别、数量加权平均计算发出商品成本，根据当期确认的销售情况，结转当期销售成本。

针对中小卖家客户，公司根据订单发货，并按照发出货物的类别、数量加权平均计算发出商品成本，当卖家客户签收货物时，结转相应订单的销售成本。

3、风险因素

电子商务行业具备创新快、变化多的特点，下列风险因素可能对公司产生不利影响。

详见公司在本报告中“第四节经营讨论与分析”中“九、公司面对的风险及应对措施”部分描述的公司经营中可能存在的风险。

4、公司对信息安全等的保障措施

(1) 公司主要信息系统系自行研发，数据实时存储并每日备份。

公司在业务运行过程中涉及的主要信息系统包括：

1) 神盾OMS系统，是公司自主研发的电子商务服务平台，包含商品管理、订单管理、采购管理、售后管理等模块；

2) 魔方WMS系统，是公司自主研发的仓储物流管理平台，用以管理公司仓库。

3) 用友/金蝶系统，是公司购买的财务软件，用以财务管理。公司神盾订单管理系统和魔方仓储管理系统的主要运营数据实时存储在阿里云平台服务器，服务器分布式部署，且对数据库实例进行备份。备份机制为：每天晚上固定时间点开始对数据库全量进行备份，数据以SQL文件的形式备份在阿里云上，阿里云在全国多地设有异地灾备机房。系统管理员通过备份监控的设置监督备份情况，若备份失败系统会将告警消息通过钉钉推送给系统管理员，管理员会根据系统告警分析原因并进行跟踪解决。

公司用友系统的主要数据储存在本地用友服务器上。备份机制为：每天晚上固定时间点开始对数据库账套数据全量进行备份；备份结果记录在备份日志中，系统管理员每日查看备份日志中的备份状态，若备份失败则手动进行备份操作。

公司金蝶系统系金蝶云（公有云）系统，系统的数据存储在亚马逊云平台服务器，数据库备份策略由金蝶公司总部统一制定，金蝶总部运维团队负责对数据库的备份及恢复性测试工作，保障备份数据的可用性。

(2) 公司建立了信息安全措施，信息安全体系完善、制度规范，符合相关法律法规公司采取了机房访问控制、系统用户角色管理、访问权限管理、用户身份认证、特权用户管理和数据及日志防篡

改等方面的信息安全措施。公司建立了较为完善的信息安全管理体系并制定了相对健全的信息安全制度规范，其内容包括公司整体系统安全配置与监控、员工行为规范、账号管理、数据管理及程序开发与变更管理，这些制度规范为员工行为、信息技术基础设施和应用程序等提供了信息安全指南。

同时，公司建立了较为完善的信息安全管理体系并制定了《信息安全管理制

度》、《信息安全管理制

度》其内容包括公司整体系统安全配置与监控、员工行为规范、账号管理、数据管理及程序开发与变更管理。

关于个人信息保护方面，公司已制定《客户信息保密制度》，该制度符合《网络安全法》、《电信和互联网用户个人信息保护规定》、《个人信息安全规范》等法律法规、规范性文件和国家标准的相关规定。同时，公司与销售人员签署了《保密协议》，约定销售人员应对在职期间了解到的商业秘密保密。员工入职时签署的《员工手册》也规定了员工对工作过程中所涉及的相关用户数据、客户信息及商业秘密的保密义务。另外，公司还制定了严格的用户信息使用的基本流程，对使用客户信息采取了相应的内部控制措施。公司会不定期组织销售人员学习《网络安全法》、《电信和互联网用户个人信息保护规定》、《个人信息安全规范》等相关法律法规、规范性文件和国家标准，提高相关人员遵守用户信息保密的法律法规意识。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	557,959,547.64	559,218,848.37	-0.23%	
营业成本	313,539,715.00	340,931,242.22	-8.03%	
销售费用	79,574,440.62	103,147,249.21	-22.85%	
管理费用	23,415,623.27	18,998,463.77	23.25%	
财务费用	-13,537,721.00	-398,981.85	-3,293.07%	主要系本报告期利息收入增加所致
所得税费用	35,666,176.76	24,034,716.27	48.39%	主要系本报告期利润增加所致
研发投入	3,845,224.05		100.00%	主要系本报告期增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	106,869,832.46	80,489,596.68	32.77%	主要系本报告期回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-159,842,330.93	-59,956,192.37	-166.60%	主要系本报告期支付收购浙江上佰股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-60,094,303.86	-30,085,550.00	-99.74%	主要系本报告期支付分红款所致
现金及现金等价物净	-112,871,316.26	-9,456,820.79	-1,093.54%	主要系本报告期筹资

增加额				活动、投资活动共同影响所致
-----	--	--	--	---------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
品牌线上营销服务	247,106,491.07	147,685,916.58	40.23%	-15.24%	-12.13%	-2.11%
品牌线上管理服务	183,813,607.99	62,513,014.80	65.99%	59.67%	51.65%	1.80%
线上分销	123,850,195.30	101,347,519.13	18.17%	-18.15%	-22.57%	4.66%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益			无	
公允价值变动损益			无	
资产减值			无	
营业外收入	4,877,614.18	3.27%	主要系本报告期收到政府补助所致	否
营业外支出	2,000,169.45	1.34%	主要系本报告期捐赠支出所致	否
其他收益	1,351,664.45	0.91%	主要系本报告期收到政府补助所致	否
信用减值损失	2,004,815.26	1.35%	按会计政策计提的减值准备	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	718,556,544.40	40.71%	97,565,000.47	18.60%	22.11%	
应收账款	162,495,675.46	9.21%	83,077,067.65	15.84%	-6.63%	
存货	135,276,722.45	7.66%	66,196,162.85	12.62%	-4.96%	
固定资产	107,090,316.38	6.07%	110,817,515.96	21.13%	-15.06%	
在建工程	25,532,599.51	1.45%	0.00	0.00%	1.45%	
短期借款	8,288,035.07	0.47%	0.00	0.00%	0.47%	
预付款项	77,604,095.32	4.40%	68,932,122.99	13.14%	-8.74%	
其他应收款	69,736,769.20	3.95%	34,289,675.59	6.54%	-2.59%	
其他流动资产	77,465,322.47	4.39%	37,151,251.99	7.08%	-2.69%	
其他非流动 金融资产	11,670,000.00	0.66%	10,000,000.00	1.91%	-1.25%	
无形资产	36,569,768.32	2.07%	629,379.38	0.12%	1.95%	
商誉	324,679,527.74	18.39%	0.00	0.00%	18.39%	
长期待摊费 用	14,081,810.14	0.80%	14,264,173.68	2.72%	-1.92%	
递延所得税 资产	4,438,735.25	0.25%	1,552,913.58	0.30%	-0.05%	
应付账款	93,611,228.89	5.30%	34,279,370.00	6.54%	-1.24%	
预收款项	0	0.00%	94,992.00	0.02%	-0.02%	
应付职工薪 酬	19,139,184.99	1.08%	11,932,469.66	2.28%	-1.20%	
应交税费	37,494,181.14	2.12%	23,612,292.52	4.50%	-2.38%	
其他应付款	249,775,941.05	14.15%	14,922,787.07	2.85%	11.30%	
递延所得税 负债	4,030,496.64	0.23%	0.00	0.00%	0.23%	
合同负债	1,580,201.48	0.09%	0.00	0.00%	0.09%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	11,670,000.00							11,670,000.00
金融资产小计	11,670,000.00							11,670,000.00
上述合计	11,670,000.00							11,670,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金包含支付宝账户款项及期末计提的、未到合同约定的付息期的利息，其中：期末店铺保证金 1,178,292.57 元，期初店铺保证金 605,306.40 元，其变现受到限制。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
386,625,349.58	61,554,209.76	528.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江上佰电子商务有限公司	电子商务	收购	362,372,200.00	51.00%	自有资金	宁波好贝企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	已完成	0.00	0.00	否	2020年05月28日	巨潮资讯网上披露的《关于收购浙江上佰电子商务有限公司51%股权完成工商变更的公告》（公告编号：2020-069）
合计	--	--	362,372,200.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
综合运营服务中心建设项目	自建	是	电子商务	22,030,594.93	47,354,927.05	自有资金、募集资金		0.00	0.00	建设中		
合计	--	--	--	22,030,594.93	47,354,927.05	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	10,000,000.00	0.00	1,670,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	11,670,000.00	自有资金
合计	10,000,000.00	0.00	1,670,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	11,670,000.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	68,914.79
报告期投入募集资金总额	7,672.28
已累计投入募集资金总额	27,251
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1680 号文核准，本公司于 2019 年 9 月向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,000 万股，发行价为每股人民币 38.30 元，募集资金总额为人民币 766,000,000.00 元，扣除各项发行费用(不含税)人民币 76,852,100.00 元后，公司本次募集资金净额为人民币 689,147,900.00 元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具中汇会验[2019]4610 号《验资报告》。</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日，本公司本年度使用募集资金人民币 76,722,814.58 元，累计使用募集资金总额人民币 272,510,003.82 元，尚未使用募集资金余额人民币 416,637,896.18 元；募集资金存放专项账户余额人民币 426,656,783.46 元与尚未使用的募集资金余额之间的差异为人民币 10,018,887.28 元，包括收到的银行利息人民币 10,019,207.68 元，支付的银行手续费人民币 320.4 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
品牌服务升级建设项目	否	35,023.87	35,023.87	5,302.1	8,292.09	23.68%		830.48	1,714.77	不适用	否
综合运营服务中心建设项目	否	17,302.19	17,302.19	2,370.18	2,370.18	13.70%				不适用	否
补充流动资金	否	16,588.73	16,588.73		16,588.73	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,914.79	68,914.79	7,672.28	27,251	--	--	830.48	1,714.77	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	68,914.79	68,914.79	7,672.28	27,251	--	--	830.48	1,714.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。										
项目可行性发生重大变化的	不适用。										

情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 12 月 27 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已支付发行费用 252.90 万元及预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,131.50 万元，合计 1,384.40 万元。置换金额已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 12 月 27 日出具了中汇会鉴[2019]5187 号《关于杭州壹网壹创科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的鉴证报告》，本公司独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见(公告编号：2019-035)。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2019 年 10 月 21 日召开第二届董事会第六次会议，第二届监事会第四次会议审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资建设的情况下，使用合计不超过 4.3 亿元闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。</p> <p>报告期内，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的本金累计余额为人民币 24,600 万元，均尚未到期，未超过董事会对募集资金现金管理的授权范围。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或	不适用。

其他情况	
------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

	型							
杭州网 阔电子 商务有 限公司	子 公 司	电 子 商 务	125,000,000.00	411,016,184.82	196,574,159.52	266,826,651.10	46,197,629.55	40,219,983.21
杭州网 兴数据 信息技 术有限 公司	子 公 司	软 件 服 务	5,000,000.00	74,600,048.87	39,200,533.87	29,670,662.58	26,545,271.94	20,260,358.25
杭州网 升电子 商务有 限公司	子 公 司	电 子 商 务	105,000,000.00	154,660,865.37	128,328,438.12	46,651,706.97	19,754,284.70	14,938,840.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京网创电子商务有限公司	投资设立	无重大影响
杭州壹宁共创网络科技有限公司	投资设立	无重大影响
網創株式會社	投资设立	无重大影响
浙江上佰电子商务有限公司	股权收购	通过收购，切入家电类目，提升公司整体服务能力和盈利水平

主要控股参股公司情况说明

杭州网阔电子商务有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务。

杭州网升电子商务有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务。

杭州网兴数据信息技术有限公司主要从事软件产品的开发和销售，销售收入和利润均来自于软件产品的销售。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

电子商务行业具备创新快、变化多的特点，下列风险因素可能对公司产生不利影响。

（一）行业竞争加剧风险

目前品牌电子商务服务行业蓬勃发展，而行业内尚未形成相应的定价标准，不排除同行业公司为了争取客户资源降低收费标准，导致市场竞争加剧的可能性。公司品牌线上服务业务发展较早，具有一定的客户资源和精细化运营优势，但是过度的市场竞争会影响公司的议价能力，从而影响盈利能力。

同时，快消品电子商务具有线上销售渠道较多的特点，除公司目前主要依赖的天猫、唯品会平台

外，还有C2C平台、品牌自营网上商城、团购等渠道。因此，公司在发展过程中面临着其他线上渠道企业带来的竞争。

（二）品牌方切入电子商务行业风险

随着O2O、全渠道的兴起，品牌方开始重视线上和线下的协同，不排除传统品牌方自主掌握电商服务技术或手段的可能性。尽管线上业务长期存在大数据分析、精准广告投放、CRM 管理等一系列的专业度壁垒，但若公司的服务板块不能持续拓展，服务能力不能继续提升，品牌方或将采取自主经营的模式，这可能导致公司业务量下滑，盈利能力下降。

（三）品牌方返利对公司业绩影响的风险

品牌方根据采购情况给予返利是品牌线上营销服务模式的惯例。公司会与品牌方在合作协议中约定，根据公司采购情况给予一定金额返利，公司可用返利额度抵扣货款。报告期内，公司返利金额对公司的采购成本具有一定影响。若未来公司采购金额减少，或在新签、续签的合作协议中约定的返点比例下降，都将导致返利金额减少，对公司业绩产生不利影响。

（四）信息安全风险

公司主要业务的开展需要依赖运营商的网络基础设施，并高度依赖信息系统。为保证信息安全，公司制定了较为完善的信息系统管理规章、操作流程和风险控制制度，建立健全了信息系统的安全运行机制，并通过权限设置及软硬件等多重措施保障相关个人消费者或企业客户信息。

自公司成立以来，未发生重大信息安全风险事件，但仍存在信息系统和通信系统因故障、重大干扰或潜在的不完善因素，使公司的正常业务受到干扰或导致数据丢失、客户信息甚至是核心的账户信息被泄露的风险。

（五）技术替代风险

电子商务依托互联网信息技术，要求电商服务商在网络数据安全、数据实时抓取、软件系统开发、平台对接与管理、信息数据处理、软硬件维护以及库存、发货管理等方面具备专业的技术能力。随着电子商务服务商竞争的日趋激烈，若公司未能及时更新现有技术，紧跟市场发展趋势，提升自己的竞争优势，将可能存在被竞争对手替代、淘汰的风险。

公司针对以上风险，应对措施如下：

（一）细分服务类型，提升服务品质

公司将着力提升现有服务的质量，并拓展其细分服务类型。公司计划将原有业务链条上的重要环节单独设立中心，通过细分和分工的方式提高各类业务工作的专业程度和竞争力。具体而言，公司将建立用户体验中心，切实、直观地从市场用户的角度进行思考，并将其细分需求具体地落实到公司对品牌、产品的策划和设计等活动中；公司将设立UED创意设计中心，在对用户体验研究分析的基础上，通过感官交互、情感浏览和信任的体验以优化电商的UED设计，从而更好地传递品牌调性，创造惊喜，增强用户粘性，提升其销量转化率；公司将成立专门的影像摄制创意中心，以满足公司的摄影需求；公司将建立产品开发创意中心，提供商品定位策划、设计执行、工艺落地等服务，增强公司的市场敏感度并实时开发对应的商品；公司亦将成立整合营销创意中心，在品牌广告策划服务的基础上，通过创意衍生出各类与品牌相关的一系列文创产品，并进行线上线下的联动销售，以服务各品牌线并承接外部的相关业务。通过细化、丰富公司现有的业务类型，公司将进一步优化收入结构，在扩大收入规模的同时，增强公司自身抵御市场风险的能力。

（二）加快技术升级，完善信息化系统体系

公司将在现有系统的基础上，继续技术升级，完善公司信息系统。先进、高效和稳定的信息化系

统体系是电商服务企业竞争力的一个重要组成部分，而公司所拥有的自主开发、定制化的信息系统亦是公司的竞争优势之一。因此，公司重视对自身信息化技术的建设和完善：首先，公司将通过加大对现有技术团队和信息化系统的投入，引进更多技术人员，增强公司的自主开发能力。第二，公司将升级包括“神盾营销管理系统”、“魔方仓储管理系统”在内的信息化系统，进一步丰富功能，并提高系统的易用性和稳定性，强化公司的基础系统框架。第三，公司将开发企业协作系统，提高公司部门间协作和垂直运营的效率水平。第四，公司将开发自动化数据提取工具，并建立“乾坤大数据系统”，增强公司对客户、市场等数据的统计分析，以支持更精准、高效的业务和运营的决策，例如根据市场反馈信息进行全面分析并选择更有效果的营销推广方式等。第五，公司将开发人工智能辅助决策系统和运营自动化系统，以降低公司成本，增强业务承接能力。最后，公司亦将增加包括办公软件、服务器和数据服务的购置，以提升公司人员的工作能力和办公效率。通过系统赋能和强化，公司运营管理效率将进一步提升。

（三）提升客户承接能力，扩大市场份额

公司将通过实施电商升级扩建项目和综合运营服务中心项目，有效提升公司服务的市场吸引力和承接能力。首先，公司将建立包括用户体验调研、产品设计开发以及整合销售在内的专门部门，以更专业、细致的服务切中不同品牌方的具体需求点，扩大公司的潜在客户数量。同时，公司将开发更智能的信息化系统推动市场扩张。另外，公司计划开发的自动化的数据提取和处理系统亦将使公司的市场决策更为准确、高效。最后，公司将通过软硬件购置和人才引进等方式，完善现有仓库和仓储管理体系，提高采购管理水平，仓库处理能力，以及发货的时效性和准确性等，并提高公司在包括“双十一”等销售高峰时期的最大吞吐量水平，从而间接助力公司的市场扩张计划。两个募投项目的实施，能有效提高公司的业务承接能力，有助于公司不断扩大市场份额。

（四）扩充人才队伍，加强团队建设

未来，公司将进一步引入各类人才，组建更为强大的团队，并形成良好的企业文化。公司将扩大技术团队，招聘更多的负责各类语言的程序员以及产品经理，推动公司信息化体系的整体升级、开发和构建，提高系统日常运营维护的水平；公司将引入更多的仓储IT和数据分析人员以及仓储管理人员，提高公司对日常仓储物流的管控水平，提升公司应对供应链风险的能力；公司将招聘更多的不同层级的策划人才，提高公司的整合营销能力和相应业务的市场竞争力；公司将进一步壮大包括工艺、平面和包装等方面的设计团队，增强公司在产品创意、策划、设计、开发等领域的业务竞争力；公司将引入更多的用户体验调研专员和分析专员，提升公司市场分析和决策能力；公司亦将打造专门的影像摄制团队、3D建模设计团队，以更有效地配合电商和设计等业务需求。另外，公司将进一步完善员工上升通道，构建积极进取、不断探索的企业文化氛围，以稳固人才队伍并为公司提供更强的创新动力。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年05月08日	全景·路演天下 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	参与公司2019年度网上业绩说明会的投资者	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020年05月15日	全景·路演天下 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	参与浙江辖区上市公司投资者网上集体接待日活	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

				动的投资者	
--	--	--	--	-------	--

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.12%	2020 年 02 月 10 日	2020 年 02 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	76.10%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2020年1月21日杭州壹网壹创科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请杭州壹网壹创科技股份有限公司股东大会授权公司董事会办理第一期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2020年1月21日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核查〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉中激励对象人员名单的议案》，公司监事会出具了《杭州壹网壹创科技股份有限公司监事会关于公司第一期限限制性股票激励计划(草案)的核查意见》。

3、2020年1月22日至2020年1月31日，公司将本次拟授予激励对象的名单在公司官网公告栏进行了公示。在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何疑问。2020年2月10日，公司监事会披露了《杭州壹网壹创科技股份有限公司监事会关于公司2020年限制性股票激励对象之审核意见及公示情况的说明》（公告编号：2020-010）

4、2020年2月10日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限制性股票激励计划〉（草案）及其摘要的议案》、《关于〈杭州壹网壹创科技股份有限公司第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请杭州壹网壹创科技股份有限公司股东大会授权公司董事会办理第一期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《杭州壹网壹创科技股份有限公司关于第一期限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-012）。

5、2020年2月26日，公司召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对议案发表了同意的独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

上述审议审批相关内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
香港网创电子商 务有限公司	2020年 05月13 日	5,000	2020年06月 17日	1,500	质押	2020年6 月1日至 2020年8 月24日	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				1,500
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				1,500

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		5,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.15%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

暂无。

(2) 半年度精准扶贫概要

暂无。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

暂无。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司收购浙江上佰电子商务有限公司51%股权

2020年5月26日，公司召开了第二届第十四次董事会、第二届第十二次监事会，审议通过《关于公司收购浙江上佰电子商务有限公司51%股权的议案》，并与宁波好贝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了《杭州壹网壹创科技股份有限公司与宁波好贝企业管理咨询合伙企业（有限合伙）关于浙江上佰电子商务有限公司之股权转让协议》，以支付现金的方式收购宁波好贝持有的浙江上佰51%的股权，本次交易金额为人民币36,237.22万元。2020年5月27日，浙江上佰已完成股权过户手续，取得了杭州市市场监督管理局换发的《营业执照》，本次收购的交割事宜已完成，至此浙江上佰正式成为公司控股子公司，将纳入公司财务合并报表范围内。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%	0	0	48,111,200	139,000	48,250,200	108,250,200	75.04%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%	0	0	48,111,200	139,000	48,250,200	108,250,200	75.04%
其中：境内法人持股	40,863,022	51.08%	0	0	32,690,418	0	32,690,418	73,553,440	50.99%
境内自然人持股	19,136,978	23.92%	0	0	15,420,782	139,000	15,559,782	34,696,760	24.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%	0	0	16,000,000	0	16,000,000	36,000,000	24.96%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%	0	0	16,000,000	0	16,000,000	36,000,000	24.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%	0	0	64,111,200	139,000	64,250,200	144,250,200	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2020年2月26日，公司召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2020年2月26日为授予日，向符合第一期限限制性股票激励计划授予条件的14名激励对象授予13.9万股限制性股票，授予股份的上市日期为2020年3月26日；

2、2020年5月18日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过《关于〈公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉》的议案，同意以公司总股本80,139,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转增64,111,200股，实施后公司总股本将增加至144,250,200股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详细见上述“股份变动原因”

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

报告期内，实施资本公积金转增股本，按新股本144,250,200股摊薄计算，2019年年度，每股净收益为1.52元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杭州网创品牌管理有限公司	31,016,708	0	24,813,366	55,830,074	首次公开发行承诺，同时因本期实施2019年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2022年9月27日
林振宇	8,618,356	0	6,894,685	15,513,041	首次公开发行承诺，同时因本期实施2019年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2022年9月27日
中金佳合（天津）股权投资基金管理有限	4,188,213	0	3,350,570	7,538,783	首次公开发行承诺，同时因本期实施2019年年度权益分派方案而导致期	2020年9月27日

公司一中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)					未限售股数增加	
共青城福鹏宏祥叁号股权投资管理中心(有限合伙)	3,504,163	0	2,803,331	6,307,494	首次公开发行承诺,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2020 年 9 月 27 日
吴舒	3,081,774	0	2,465,419	5,547,193	首次公开发行承诺,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2020 年 9 月 27 日
张帆	2,968,038	0	2,374,431	5,342,469	首次公开发行承诺,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2020 年 9 月 27 日
卢华亮	2,368,135	0	1,894,508	4,262,643	首次公开发行承诺,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2020 年 9 月 27 日
杭州网哲投资管理合伙企业(有限合伙)	2,153,938	0	1,723,150	3,877,088	首次公开发行承诺,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2020 年 9 月 27 日
刘希哲	2,100,675	0	1,680,540	3,781,215	首次公开发行承诺,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致期末限售股数增加	2020 年 9 月 27 日
姚如燕	20,000	0	16,000	36,000	第一期限制性股票激励限售股,同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致限售股数增加。	第一次解除限售:自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售:自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制

						性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。第四次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。
其他限售股股东	119,000	0	95,200	214,200	第一期限限制性股票激励限售股，同时因本期实施 2019 年年度权益分派方案而导致限售股数增加。	第一次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。第二次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。第三次解除限售：自首次授予的限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。第四次解除限售：自首次授

							予的限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。
合计	60,139,000	0	48,111,200	108,250,200	--	--	

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
第一期限限制性股票激励	2020年02月26日	103.63	139,000	2020年03月26日	139,000		巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公告编号:2020-022	2020年03月23日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2020年2月26日召开了第二届董事会第十一次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定以2020年2月26日为限制性股票的授予日,2020年3月26日为限制性股票的上市日期,向14名激励对象授予13.9万股限制性股票。根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定,公司完成了限制性股票的首次授予登记工作。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,983		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州网创品牌管理有限公司	境内非国有法人	38.70%	55,830,074	增持 24,813,366 股（按资本公积金转增股本后计算）	55,830,074	0		
林振宇	境内自然人	10.75%	15,513,041	增持 6,894,685 股（按资本公积金转增股本后计算）	15,513,041	0		
中金佳合(天津)股权投资基金管理有限公司—中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.23%	7,538,783	增持 3,350,570 股（按资本公积金转增股本后计算）	7,538,783	0		
共青城福鹏宏祥叁号股权投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.37%	6,307,494	增持 2,803,331 股（按资本公积金转增股本后计算）	6,307,494	0		
吴舒	境内自然人	3.85%	5,547,193	增持 2,465,419 股（按资本公积金转增股本后计算）	5,547,193	0		
张帆	境内自然人	3.70%	5,342,469	增持 2,374,431 股（按资本公积金转增股本后计算）	5,342,469	0		
卢华亮	境内自然人	2.96%	4,262,643	增持 1,894,508 股（按资本公积金转增股本后计算）	4,262,643	0		

				算)				
杭州网哲投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.69%	3,877,088	增持 1,723,150 股 (按资本公积金转增股本后计算)	3,877,088	0		
刘希哲	境内自然人	2.62%	3,781,215	增持 1,680,540 股 (按资本公积金转增股本后计算)	3,781,215	0		
招商银行股份有限公司-鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	2.06%	2,970,769	增持 767,520 股 (按资本公积金转增股本后计算)	0	2,970,769		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	林振宇、张帆、吴舒、卢华亮系杭州网创品牌管理有限公司股东, 分别持有网创品牌管理 53.16%、10%、21.05% 和 15.79% 股权; 张帆系杭州网哲投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人, 持有网哲投资管理 47.60% 份额。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
招商银行股份有限公司-鹏华新兴产业混合型证券投资基金	2,970,769	人民币普通股	2,970,769					
全国社保基金四零四组合	2,069,998	人民币普通股	2,069,998					
基本养老保险基金一二零三组合	1,509,444	人民币普通股	1,509,444					
鹏华基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合	1,451,160	人民币普通股	1,451,160					
全国社保基金一零七组合	1,128,240	人民币普通股	1,128,240					
鹏华基金管理有限公司-社	1,082,306	人民	1,082,306					

保基金 17031 组合		币普 通股	
全国社保基金六零二组合	920,880	人民 币普 通股	920,880
交通银行股份有限公司-农 银汇理行业成长混合型证券 投资基金	804,292	人民 币普 通股	804,292
中国农业银行股份有限公司 -宝盈科技 30 灵活配置混 合型证券投资基金	704,480	人民 币普 通股	704,480
汇添富基金-建设银行-中 国人寿-中国人寿委托汇添 富基金公司混合型组合	693,395	人民 币普 通股	693,395
前 10 名无限售流通股股东 之间,以及前 10 名无限售流 通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林振宇	董事长、总经理	现任	8,618,356	6,894,685	0	15,513,041	0	0	0
卢华亮	董事、副总经理	现任	2,368,135	1,894,508	0	4,262,643	0	0	0
张帆	董事、董事会秘书	现任	2,968,038	2,374,431	0	5,342,469	0	0	0
杨杰	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐斌毅	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王雷	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
石中豪	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许旭光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨央平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞毅	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陆文婷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高凡	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王浩岩	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张滨滨	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴舒	副总经理	现任	3,081,774	2,465,419	0	5,547,193	0	0	0

合计	--	--	17,036,303	13,629,043	0	30,665,346	0	0	0
----	----	----	------------	------------	---	------------	---	---	---

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨杰	董事	离任	2020年05月18日	个人原因
俞毅	独立董事	离任	2020年05月18日	个人原因
徐斌毅	董事	聘任	2020年05月18日	
杜健	独立董事	聘任	2020年05月18日	

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州壹网壹创科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	718,556,544.40	829,201,939.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	162,495,675.46	176,289,984.90
应收款项融资		
预付款项	77,604,095.32	27,683,993.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,736,769.20	36,641,805.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	135,276,722.45	116,149,807.11

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	77,465,322.47	74,915,980.64
流动资产合计	1,241,135,129.30	1,260,883,511.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,670,000.00	11,670,000.00
投资性房地产		
固定资产	107,090,316.38	109,095,578.68
在建工程	25,532,599.51	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,569,768.32	591,339.01
开发支出		
商誉	324,679,527.74	
长期待摊费用	14,081,810.14	11,147,434.67
递延所得税资产	4,438,735.25	2,833,359.04
其他非流动资产		25,324,332.12
非流动资产合计	524,062,757.34	160,662,043.52
资产总计	1,765,197,886.64	1,421,545,555.28
流动负债：		
短期借款	8,288,035.07	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	93,611,228.89	80,118,096.30
预收款项		161,203.00
合同负债	1,580,201.48	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,139,184.99	15,459,224.36
应交税费	37,494,181.14	45,621,772.36
其他应付款	249,775,941.05	1,717,868.00
其中：应付利息	8,560.53	
应付股利	7,700,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	409,888,772.62	143,078,164.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,030,496.64	417,500.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,030,496.64	417,500.00
负债合计	413,919,269.26	143,495,664.02
所有者权益：		

股本	144,250,200.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	667,098,762.21	713,808,058.13
减：库存股	14,265,570.00	
其他综合收益	116,610.04	-80,850.78
专项储备		
盈余公积	39,679,870.35	39,679,870.35
一般风险准备		
未分配利润	472,940,206.41	444,642,813.56
归属于母公司所有者权益合计	1,309,820,079.01	1,278,049,891.26
少数股东权益	41,458,538.37	
所有者权益合计	1,351,278,617.38	1,278,049,891.26
负债和所有者权益总计	1,765,197,886.64	1,421,545,555.28

法定代表人：林振宇

主管会计工作负责人：张滨滨

会计机构负责人：周维

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	372,392,288.62	589,343,460.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	76,614,837.39	125,880,527.02
应收款项融资		
预付款项	512,029.06	1,072,387.86
其他应收款	180,742,677.49	13,034,820.41
其中：应收利息		
应收股利	91,800,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,853,665.71
流动资产合计	630,261,832.56	731,184,861.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	674,154,279.28	281,442,288.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,670,000.00	11,670,000.00
投资性房地产		
固定资产	107,044,191.49	107,933,772.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	162,042.26	240,843.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,387,043.31	10,360,803.26
递延所得税资产	1,403,292.28	1,739,589.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	801,820,848.62	413,387,297.35
资产总计	1,432,082,681.18	1,144,572,159.14
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,106,154.46	25,965,459.49
预收款项		
合同负债	1,338,651.48	
应付职工薪酬	4,878,696.59	6,255,166.73
应交税费	7,710,404.49	22,917,652.43

其他应付款	259,420,980.82	966,034.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	287,454,887.84	56,104,313.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	417,500.00	417,500.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	417,500.00	417,500.00
负债合计	287,872,387.84	56,521,813.45
所有者权益：		
股本	144,250,200.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	660,542,346.17	707,251,642.10
减：库存股	14,265,570.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,679,870.35	39,679,870.35
未分配利润	314,003,446.82	261,118,833.24
所有者权益合计	1,144,210,293.34	1,088,050,345.69
负债和所有者权益总计	1,432,082,681.18	1,144,572,159.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	557,959,547.64	559,218,848.37
其中：营业收入	557,959,547.64	559,218,848.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	415,231,477.71	468,062,966.10
其中：营业成本	313,539,715.00	340,931,242.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,394,195.77	5,384,992.75
销售费用	79,574,440.62	103,147,249.21
管理费用	23,415,623.27	18,998,463.77
研发费用	3,845,224.05	
财务费用	-13,537,721.00	-398,981.85
其中：利息费用	8,559.20	85,550.00
利息收入	13,565,544.84	522,797.56
加：其他收益	1,351,664.45	797,294.40
投资收益（损失以“-”号填列）		1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,004,815.26	663,274.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	146,084,549.64	93,616,451.07
加:营业外收入	4,877,614.18	
减:营业外支出	2,000,169.45	37,036.70
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	148,961,994.37	93,579,414.37
减:所得税费用	35,666,176.76	24,034,716.27
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	113,295,817.61	69,544,698.10
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	113,295,817.61	69,544,698.10
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	108,436,392.85	69,544,698.10
2.少数股东损益	4,859,424.76	
六、其他综合收益的税后净额	197,460.82	72,046.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	197,460.82	72,046.72
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	197,460.82	72,046.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	197,460.82	72,046.72
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	113,493,278.43	69,616,744.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,633,853.67	69,616,744.82
归属于少数股东的综合收益总额	4,859,424.76	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.75	0.48
(二) 稀释每股收益	0.75	0.48

法定代表人：林振宇

主管会计工作负责人：张滨滨

会计机构负责人：周维

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	112,747,558.89	101,641,893.57
减：营业成本	60,236,892.30	46,674,470.39
税金及附加	467,826.18	469,336.42
销售费用		
管理费用	13,510,650.15	13,399,409.50

研发费用		
财务费用	-9,899,031.50	-177,679.12
其中：利息费用		85,550.00
利息收入	9,902,547.10	266,732.00
加：其他收益	812,828.25	791,865.30
投资收益（损失以“－”号填列）	91,800,000.00	111,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	2,564,373.06	731,765.11
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,608,423.07	153,799,986.79
加：营业外收入	4,750,000.00	
减：营业外支出	2,000,000.00	4,036.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	146,358,423.07	153,795,950.09
减：所得税费用	13,334,809.49	10,804,888.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	133,023,613.58	142,991,062.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	133,023,613.58	142,991,062.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	133,023,613.58	142,991,062.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	675,065,182.43	634,544,716.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	182,496,018.42	142,404,110.95
经营活动现金流入小计	857,561,200.85	776,948,827.18
购买商品、接受劳务支付的现金	308,429,495.50	302,019,270.55
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,915,419.82	57,876,424.71
支付的各项税费	94,081,361.72	70,577,361.84
支付其他与经营活动有关的现金	286,265,091.35	265,986,173.40
经营活动现金流出小计	750,691,368.39	696,459,230.50
经营活动产生的现金流量净额	106,869,832.46	80,489,596.68
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		1,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	4,015.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,122,250.80	
投资活动现金流入小计	21,322,250.80	1,004,015.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,215,701.73	60,960,207.37
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	144,948,880.00	
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	181,164,581.73	60,960,207.37
投资活动产生的现金流量净额	-159,842,330.93	-59,956,192.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,604,570.00	
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	8,288,035.07	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	853,788.07	
筹资活动现金流入小计	23,746,393.14	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,710,697.00	30,085,550.00
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	130,000.00	
筹资活动现金流出小计	83,840,697.00	40,085,550.00
筹资活动产生的现金流量净额	-60,094,303.86	-30,085,550.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	195,486.07	95,324.90
五、现金及现金等价物净增加额	-112,871,316.26	-9,456,820.79

加：期初现金及现金等价物余额	826,985,359.88	106,386,514.86
六、期末现金及现金等价物余额	714,114,043.62	96,929,694.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	172,825,143.15	125,081,014.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,260,931.95	9,900,943.15
经营活动现金流入小计	201,086,075.10	134,981,957.37
购买商品、接受劳务支付的现金	62,116,379.44	7,826,621.10
支付给职工以及为职工支付的现金	21,472,417.50	46,766,565.09
支付的各项税费	30,894,406.49	24,111,905.92
支付其他与经营活动有关的现金	17,499,276.40	13,209,436.65
经营活动现金流出小计	131,982,479.83	91,914,528.76
经营活动产生的现金流量净额	69,103,595.27	43,067,428.61
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		111,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,015.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	238,630,763.08	52,458,362.58
投资活动现金流入小计	238,630,763.08	163,462,377.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,829.93	60,476,158.00
投资支付的现金	173,248,880.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	313,755,723.19	118,897,249.53
投资活动现金流出小计	487,165,433.12	179,373,407.53
投资活动产生的现金流量净额	-248,534,670.04	-15,911,029.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,404,570.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	217,195,000.30	1,870,000.00
筹资活动现金流入小计	231,599,570.30	11,870,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,139,000.00	30,085,550.00
支付其他与筹资活动有关的现金	189,716,846.23	2,953,233.47
筹资活动现金流出小计	269,855,846.23	43,038,783.47
筹资活动产生的现金流量净额	-38,256,275.93	-31,168,783.47
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	-217,687,350.70	-4,012,384.81
加：期初现金及现金等价物余额	588,639,858.51	47,210,439.37
六、期末现金及现金等价物余额	370,952,507.81	43,198,054.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	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			其他	小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				713,808,058.13			-80,850.78		39,679,870.35		444,642,813.56		1,278,049,891.26		1,278,049,891.26
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	80,000,000.00			713,808,058.13		-80,850.78	39,679,870.35		444,642,813.56		1,278,049,891.26		1,278,049,891.26
三、本期	64,250,200.00			-46,709,295.92	14,265,570.00	197,460.82			28,297,392.85		31,770,187.75	41,458,538.37	73,228,726.12

增 减 变 动 金 额 （ 减 少 以 “ — ” 号 填 列）														
（ 一 ） 综 合 收 益 总 额						197,460.82				108,436,392.85		108,633,853.67	4,859,424.76	113,493,278.43
（ 二 ） 所 有 者 投	139,000.00			17,401,904.08	14,265,570.00							3,275,334.08	200,000.00	3,475,334.08

入 和 减 少 资 本													
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	139,000.00			14,142,928.49							14,281,928.49	200,000.00	14,481,928.49
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					3,258,975.59								3,258,975.59	3,258,975.59
4. 其他					14,265,570.00								-14,265,570.00	-14,265,570.00
(三) 利润分配													-80,139,000.00	-80,139,000.00
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										-80,139,000.00		-80,139,000.00	
4. 其 他													
(四)	64,111,200.00				-64,111,200.00								

所有者 权益 内部 结转													
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本）	64,111,200.00			-64,111,200.00									
2. 盈 余 公 积 转 增													

资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提													

杭州壹网壹创科技股份有限公司 2020 年半年度报告全文

取														
2. 本期使用														
(六) 其他													36,399,113.61	36,399,113.61
四、本期末余额	144,250,200.00			667,098,762.21	14,265,570.00	116,610.04	39,679,870.35	472,940,206.41	1,309,820,079.01	41,458,538.37	1,351,278,617.38			

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年	60,000,000.00			44,832,445.13		-83,542.14		17,959,925.48		277,307,779.60		400,016,608.07		400,016,608.07	

年末余额														
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	60,000,000.00			44,832,445.13	-83,542.14		17,959,925.48		277,307,779.60		400,016,608.07		400,016,608.07	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）					72,046.72				39,544,698.10		39,616,744.82		39,616,744.82	
（一）综 合收益总 额					72,046.72				69,544,698.10		69,616,744.82		69,616,744.82	
（二）所 有者投入 和减少资 本														

1. 所有者投入的普通股																		
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00				-30,000,000.00	
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00				-30,000,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

他														
四、本期末余额	60,000,000.00				44,832,445.13	-11,495.42		17,959,925.48		316,852,477.70		439,633,352.89		439,633,352.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				707,251,642.10				39,679,870.35	261,118,833.24		1,088,050,345.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				707,251,642.10				39,679,870.35	261,118,833.24		1,088,050,345.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	64,250,200.00				-46,709,295.93	14,265,570.00				52,884,613.58		56,159,947.65
(一)综合收益总额										133,023,613.58		133,023,613.58
(二)所有者投入和减少资本	139,000.00				17,401,904.07	14,265,570.00						3,275,334.07

1. 所有者投入的普通股	139,000.00				14,142,928.49							14,281,928.49
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					3,258,975.58							3,258,975.58
4. 其他						14,265,570.00						-14,265,570.00
(三) 利润分配										-80,139,000.00		-80,139,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,139,000.00		-80,139,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	64,111,200.00				-64,111,200.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,111,200.00				-64,111,200.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

杭州壹网壹创科技股份有限公司 2020 年半年度报告全文

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	144,250,200.00				660,542,346.17	14,265,570.00			39,679,870.35	314,003,446.82	1,144,210,293.34

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				38,276,029.10				17,959,925.48	95,639,329.37		211,875,283.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				38,276,029.10				17,959,925.48	95,639,329.37		211,875,283.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										112,991,062.03		112,991,062.03
(一) 综合收益总额										142,991,062.03		142,991,062.03

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				38,276,029.10				17,959,925.48	208,630,391.40		324,866,345.98

三、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州壹网壹创科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)是在杭州奥悦贸易有限公司的基础上整体变更设立,于2016年3月16日在杭州市市场监督管理局登记注册。公司于2019年9月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1680号文”的核准,公开发行人民币普通股2,000.00万股,并于2019年9月在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币14,425.02万元,总股本为14,425.02万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股10,800.00万股;无限售条件的流通股份A股3,625.02万股。

公司注册地:浙江省杭州市钱塘新区白杨街道科技园路2号2幢1401-1414单元。法定代表人:林振宇。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设提名委员会、薪酬委员会、战略委员会、审计委员会等四个专门委员会。公司下设运营中心、创研中心、服务中心、行政部、人力资源部、采购部、财务中心、审计部等主要职能部门。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。经营范围为:服务:计算机软硬件、电子产品的技术开发,品牌策划;批发、零售(含网上销售):化妆品(除分装),日用百货。

本财务报表及财务报表附注已于2020年8月26日经公司第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共12家,详见“第十一节 财务报告 九、在其他主体中的权益”之说明。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加4家,详见“第十一节 财务报告 八、合并范围的变更”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注五(12)、本附注五(14)、本附注五(24)、本附注五(30)和本附注五(39)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

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确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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，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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本公司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，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见注五22、“长期股权投资”或本附注五10、“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五22、3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部

分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融

资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五39的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五10、2. 金融资产转移的确认依据及计量方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，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按照本附注五10、5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五39、的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金

融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 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。

11、应收票据

不适用

12、应收账款

本公司按照本附注五10、所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五10、所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售库存商品、发出商品以及周转材料。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会

计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资

收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量 固定资产按照成本进行初始计量

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为

入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软 件	预计受益期限	3-4.58
专 利	预计受益期限	16.33

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产

组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，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，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(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。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 品牌线上管理服务

品牌线上管理服务指公司受品牌企业的委托，为其线上业务量身定制品牌形象塑造、产品设计策划、整合营销策划、大数据分析、视觉设计、精准广告投放、CRM管理、售前售后服务、仓储物流等线上运营服务，公司根据服务效果向品牌方收取服务费用。品牌线上管理服务收入确认原则为依据合同约定，公司按当期品牌企业的线上销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经品牌企业确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。

(2) 品牌线上营销服务

品牌线上营销服务指公司受品牌企业的委托，除为其提供品牌线上管理服务外，还负责向终端消费者在天猫平台上推广和销售品牌方商品。品牌线上营销服务收入确认原则为终端消费者在天猫平台上购买商

品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在天猫平台点击“确认收货”，公司于支付宝账户收到款项时，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

(3) 线上分销

线上分销指公司获得品牌方分销业务授权，面向在天猫或淘宝的卖家或其他第三方B2C平台分销产品。线上分销收入按顾客不同分为平台客户和其他客户，平台客户按商品是否买断分两种收入确认方式，在商品非买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货后，根据合同约定的对账方式，分期与公司核对销售情况，双方核对无误后，按合同约定的计算方法确认收入；在商品买断式模式下，平台客户分销收入确认原则为公司向商务平台发货，商务平台收货验收无误后确认收入；其他客户分销收入确认原则为客户先预付货款，公司安排发货，客户收货后确认收入。

(4) 内容服务

内容服务系指公司为品牌方就某项产品或活动提供营销策划方案，并把控整个方案的落地过程，帮助品牌方扩大品牌影响力、激发销售潜力，公司收取品牌推广服务费用。内容服务的收入确认原则为根据合同约定条款，为品牌企业提供推广服务，并出具结案报告，经品牌企业确认无误后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(一)、公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有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，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或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或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予

以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计

时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注五(43)“公允价值”披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第二届第十二次董事会审议通过。	[注 1]

[注1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司第二届第十二次董事会审议通过。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	829,201,939.78	829,201,939.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	176,289,984.90	176,289,984.90	
应收款项融资			
预付款项	27,683,993.82	27,683,993.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,641,805.51	36,641,805.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	116,149,807.11	116,149,807.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,915,980.64	74,915,980.64	
流动资产合计	1,260,883,511.76	1,260,883,511.76	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11,670,000.00	11,670,000.00	
投资性房地产			
固定资产	109,095,578.68	109,095,578.68	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	591,339.01	591,339.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,147,434.67	11,147,434.67	
递延所得税资产	2,833,359.04	2,833,359.04	
其他非流动资产	25,324,332.12	25,324,332.12	
非流动资产合计	160,662,043.52	160,662,043.52	
资产总计	1,421,545,555.28	1,421,545,555.28	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	80,118,096.30	80,118,096.30	
预收款项	161,203.00		-161,203.00
合同负债		161,203.00	161,203.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,459,224.36	15,459,224.36	
应交税费	45,621,772.36	45,621,772.36	
其他应付款	1,717,868.00	1,717,868.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	143,078,164.02	143,078,164.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	417,500.00	417,500.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	417,500.00	417,500.00	
负债合计	143,495,664.02	143,495,664.02	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	713,808,058.13	713,808,058.13	
减：库存股			
其他综合收益	-80,850.78	-80,850.78	
专项储备			
盈余公积	39,679,870.35	39,679,870.35	
一般风险准备			
未分配利润	444,642,813.56	444,642,813.56	
归属于母公司所有者权益合计	1,278,049,891.26	1,278,049,891.26	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,278,049,891.26	1,278,049,891.26	
负债和所有者权益总计	1,421,545,555.28	1,421,545,555.28	

调整情况说明

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外,首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	589,343,460.79	589,343,460.79	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	125,880,527.02	125,880,527.02	
应收款项融资			
预付款项	1,072,387.86	1,072,387.86	
其他应收款	13,034,820.41	13,034,820.41	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,853,665.71	1,853,665.71	
流动资产合计	731,184,861.79	731,184,861.79	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	281,442,288.82	281,442,288.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11,670,000.00	11,670,000.00	
投资性房地产			
固定资产	107,933,772.44	107,933,772.44	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	240,843.56	240,843.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,360,803.26	10,360,803.26	
递延所得税资产	1,739,589.27	1,739,589.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	413,387,297.35	413,387,297.35	
资产总计	1,144,572,159.14	1,144,572,159.14	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,965,459.49	25,965,459.49	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6,255,166.73	6,255,166.73	
应交税费	22,917,652.43	22,917,652.43	
其他应付款	966,034.80	966,034.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	56,104,313.45	56,104,313.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	417,500.00	417,500.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	417,500.00	417,500.00	
负债合计	56,521,813.45	56,521,813.45	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	707,251,642.10	707,251,642.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,679,870.35	39,679,870.35	
未分配利润	261,118,833.24	261,118,833.24	
所有者权益合计	1,088,050,345.69	1,088,050,345.69	
负债和所有者权益总计	1,144,572,159.14	1,144,572,159.14	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、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过程中产生的增值额	13%、6%、9%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、8.25%、10%、5%、34%、15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%

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
本公司	25%
杭州网阔电子商务有限公司	25%
杭州网创电子商务有限公司	25%
杭州网升电子商务有限公司	25%
广州市网创电子商务有限公司	5%、10%
香港网创电子商务有限公司	8.25%、16.5%
嘉兴市壹网当先供应链管理有限公司	5%、10%
杭州网创大家科技有限公司	25%
杭州网兴数据信息技术有限公司	25%
北京网创电子商务有限公司	5%、10%
杭州壹宁共创网络科技有限公司	25%
网创株式会社	34%
浙江上佰电子商务有限公司	15%

2、税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),自2019年起对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司广州网创、壹网当先、北京网创2020年符合小型微利企业,享受小型微利企业税收优惠。

2. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。本公司享受进项税加计抵减税收优惠政策。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)32号),浙江上佰被认定为高新技术企业,自2019年起三年内享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

3、其他

根据香港特别行政区《2018年税务(修订)(第3号)条例》,自2018年4月1日或之后开始的各课税年度,执行两级制利得税率。

法团首200万港币应评税利润按8.25%征收利得税；超过200万港币的应评税利润按16.5%征收利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	703,099,371.01	822,454,536.20
其他货币资金	15,457,173.39	6,747,403.58
合计	718,556,544.40	829,201,939.78
其中：存放在境外的款项总额	12,417,589.47	2,435,296.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,178,292.57	605,306.40

其他说明

其他货币资金包含支付宝账户款项及期末计提的、未到合同约定的付息期的利息，其中：期末余额中保证金1,178,292.57元，期初余额中保证金605,306.40元，其变现受到限制；期末计提的、未到合同约定的付息期的利息3,264,208.21元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
--	----	----	----	------	---	----	----	----	------	---

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,156,447.98	3.47%	6,156,447.98	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	171,065,737.45	96.53%	8,570,061.99	5.01%	162,495,675.46	185,568,405.15	100.00%	9,278,420.25	5.00%	176,289,984.90
其中：										
合计	177,222,185.43	100.00%	14,726,509.97	8.31%	162,495,675.46	185,568,405.15	100.00%	9,278,420.25	5.00%	176,289,984.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳暴风智能科技有限公司	6,156,447.98	6,156,447.98	100.00%	浙江上佰 2019 年以前应收款项，涉及诉讼，全额计提
合计	6,156,447.98	6,156,447.98	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	171,048,079.45	8,552,403.99	5.00%
4-5 年	17,658.00	17,658.00	100.00%
合计	171,065,737.45	8,570,061.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	171,048,079.45
1 至 2 年	6,156,447.98
3 年以上	17,658.00
4 至 5 年	17,658.00
合计	177,222,185.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	9,278,420.25	-2,171,375.01			7,619,464.73	14,726,509.97
合计	9,278,420.25	-2,171,375.01			7,619,464.73	14,726,509.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,662,227.80	20.69%	1,833,111.39
第二名	26,995,003.94	15.23%	1,349,750.20
第三名	20,868,944.89	11.78%	1,043,447.24
第四名	14,007,781.17	7.90%	700,389.06
第五名	11,784,893.85	6.65%	589,244.69
合计	110,318,851.65	62.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,535,507.55	99.91%	27,513,406.05	99.38%
1 至 2 年	68,587.77	0.09%	170,587.77	0.62%
合计	77,604,095.32	--	27,683,993.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 66,865,906.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.16%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,736,769.20	36,641,805.51
合计	69,736,769.20	36,641,805.51

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	13,023,845.38	9,002,259.96
往来款	63,503,001.56	25,614,090.76
平台费用		3,737,074.54
其他	487,612.57	357,151.77
合计	77,014,459.51	38,710,577.03

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,068,771.52			2,068,771.52
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	163,800.17			163,800.17
其他变动	1,680,801.73	2,628,849.47	735,467.42	5,045,118.62
2020 年 6 月 30 日余额	3,913,373.42	2,628,849.47	735,467.42	7,277,690.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,524,218.60
1 至 2 年	919,331.57
2 至 3 年	942,059.87
3 年以上	2,628,849.47
3 至 4 年	1,555,000.00
4 至 5 年	1,073,849.47
合计	77,014,459.51

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账	2,068,771.52	163,800.17			5,045,118.62	7,277,690.31
合计	2,068,771.52	163,800.17			5,045,118.62	7,277,690.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫费用	24,869,032.45	1 年以内、1-2 年	32.29%	1,942,145.67
第二名	代垫费用和往来款	13,224,492.84	1 年以内	17.17%	661,224.64
第三名	代垫费用	10,893,845.49	1 年以内	14.15%	544,692.27
第四名	保证金/利息	7,212,054.79	1 年以内、1-2 年	9.36%	383,102.74
第五名	代垫费用	3,572,093.19	1 年以内	4.64%	178,604.66
合计	--	59,771,518.76	--	77.61%	3,709,769.98

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	125,418,438.21		125,418,438.21	110,781,163.58		110,781,163.58
周转材料	674,482.45		674,482.45	470,345.06		470,345.06
发出商品	9,183,801.79		9,183,801.79	4,898,298.47		4,898,298.47
合计	135,276,722.45		135,276,722.45	116,149,807.11		116,149,807.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
品牌方返利	68,856,929.71	66,386,245.38
待认证/抵扣进项税	8,608,392.76	8,529,735.26
合计	77,465,322.47	74,915,980.64

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	11,670,000.00	11,670,000.00
合计	11,670,000.00	11,670,000.00

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,090,316.38	109,095,578.68
合计	107,090,316.38	109,095,578.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	110,844,195.89	719,974.45	4,141,932.55	115,706,102.89
2.本期增加金额	1,584,449.01	1,928,416.59	3,556,098.66	7,068,964.26
(1) 购置		970,000.00	510,703.20	1,480,703.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		958,416.59	3,045,395.46	4,003,812.05
(4) 其他	1,584,449.01			1,584,449.01
3.本期减少金额	4,107,792.27	307,006.79		4,414,799.06
(1) 处置或报废		307,006.79		307,006.79
(2) 其他	4,107,792.27			4,107,792.27
4.期末余额	108,320,852.63	2,341,384.25	7,698,031.21	118,360,268.09
二、累计折旧				
1.期初余额	3,119,648.38	459,519.37	3,031,356.46	6,610,524.21
2.本期增加金额	2,626,572.50	785,052.15	1,841,232.73	5,252,857.38
(1) 计提	2,626,572.50	78,894.93	178,738.32	2,884,205.75
(2) 企业合并增加		706,157.22	1,662,494.41	2,368,651.63
3.本期减少金额	335,800.06	257,629.82		593,429.88
(1) 处置或报废		257,629.82		257,629.82
(2) 其他	335,800.06			335,800.06
4.期末余额	5,410,420.82	986,941.70	4,872,589.19	11,269,951.71
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	102,910,431.81	1,354,442.55	2,825,442.02	107,090,316.38
2.期初账面价值	107,724,547.51	260,455.08	1,110,576.09	109,095,578.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,532,599.51	
合计	25,532,599.51	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
综合运营服务中心建设项目	25,532,599.51		25,532,599.51			
合计	25,532,599.51		25,532,599.51			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合运营服务中心建设项目	173,021,894.93		25,532,599.51			25,532,599.51	14.76%	14.76%				募股资金
合计	173,021,894.93		25,532,599.51			25,532,599.51	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额		94,339.62		846,885.95	941,225.57
2.本期增加金额	21,822,327.54	14,666,666.67			36,488,994.21
(1) 购置	21,822,327.54				21,822,327.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		14,666,666.67			14,666,666.67
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	21,822,327.54	14,761,006.29		846,885.95	37,430,219.78
二、累计摊销					
1.期初余额		481.32		349,405.24	349,886.56
2.本期增加 金额	109,111.65	269,554.59		131,898.66	510,564.90
(1) 计提	109,111.65	2,887.92		131,898.66	243,898.23
(2) 企业 合并增加		266,666.67			266,666.67
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	109,111.65	270,035.91		481,303.90	860,451.46
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	21,713,215.89	14,490,970.38		365,582.05	36,569,768.32
2.期初账面 价值		93,858.30		497,480.71	591,339.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江上佰电子商务有限公司		324,679,527.74				324,679,527.74
合计		324,679,527.74				324,679,527.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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	786,631.41	2,578,016.95	441,873.74		2,922,774.62
安居项目	10,360,803.26	3,771,992.21	1,389,310.94	1,584,449.01	11,159,035.52
合计	11,147,434.67	6,350,009.16	1,831,184.68	1,584,449.01	14,081,810.14

其他说明

30、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

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	18,809,269.53	3,623,991.35	11,333,436.13	2,833,359.04
股份支付	3,258,975.60	814,743.90		
合计	22,068,245.13	4,438,735.25	11,333,436.13	2,833,359.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,451,986.56	3,612,996.64		
其他权益工具投资公允价值变动	1,670,000.00	417,500.00	1,670,000.00	417,500.00
合计	16,121,986.56	4,030,496.64	1,670,000.00	417,500.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,438,735.25		2,833,359.04
递延所得税负债		4,030,496.64		417,500.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,194,930.75	13,755.64
可抵扣亏损	1,465,340.55	63,402.40
合计	4,660,271.30	77,158.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付网创大楼项目设计费				3,502,004.58		3,502,004.58
预付购地款				21,822,327.54		21,822,327.54
合计				25,324,332.12		25,324,332.12

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,288,035.07	
合计	8,288,035.07	

短期借款分类的说明：

报告期内，本公司以人民币 15,000,000.00 元的结构性存款为子公司香港网创提供质押担保，质押期 3 个月。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	65,098,533.22	48,648,552.33
应付费用	28,512,695.67	31,469,543.97
合计	93,611,228.89	80,118,096.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	181,550.00	161,203.00
预收服务费	610,000.00	
预收租金	788,651.48	
合计	1,580,201.48	161,203.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,900,446.45	67,944,720.13	63,864,304.86	18,980,861.72
二、离职后福利-设定提存计划	558,777.91	1,151,807.97	1,552,262.61	158,323.27
合计	15,459,224.36	69,096,528.10	65,416,567.47	19,139,184.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	14,429,603.44	61,755,406.74	57,790,185.44	18,394,824.74
2、职工福利费		808,579.89	808,579.89	
3、社会保险费	453,177.01	2,004,770.79	2,112,566.98	345,380.82
其中：医疗保险费	400,712.72	1,943,131.72	2,000,647.46	343,196.98
工伤保险费	8,007.66	15,392.31	21,216.13	2,183.84
生育保险费	44,456.63	46,246.76	90,703.39	
4、住房公积金	17,666.00	1,816,903.00	1,803,872.00	30,697.00
5、工会经费和职工教育经费		210,429.19	470.03	209,959.16
6、非货币性福利		1,348,630.52	1,348,630.52	
合计	14,900,446.45	67,944,720.13	63,864,304.86	18,980,861.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	539,509.96	1,113,357.25	1,500,001.72	152,865.49
2、失业保险费	19,267.95	38,450.72	52,260.89	5,457.78
合计	558,777.91	1,151,807.97	1,552,262.61	158,323.27

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,887,794.35	5,506,657.68
企业所得税	20,976,158.35	38,541,378.93
个人所得税	1,010,479.28	201,165.09
城市维护建设税	865,503.86	371,277.56
房产税	80,328.67	624,914.46
印花税	56,423.52	51,863.27
土地使用税		39,438.00
教育费附加	300,880.13	159,118.95

地方教育费附加	296,733.87	106,079.31
其他	19,879.11	19,879.11
合计	37,494,181.14	45,621,772.36

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,560.53	
应付股利	7,700,000.00	
其他应付款	242,067,380.52	1,717,868.00
合计	249,775,941.05	1,717,868.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,560.53	
合计	8,560.53	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,700,000.00	
合计	7,700,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,612,322.45	1,255,377.17
押金保证金	766,168.07	462,490.83
应付股权收购款	217,423,320.00	
有回购义务的限制性股票	14,265,570.00	
合计	242,067,380.52	1,717,868.00

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	80,000,000.00	139,000.00		64,111,200.00		64,250,200.00	144,250,200.00

其他说明：

(1) 2020年2月26日，公司召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2020年2月26日为授予日，向符合第一期限限制性股票激励计划授予条件的14名激励对象授予13.9万股限制性股票，授予股份的上市日期为2020年3月26日；

(2) 2020年5月18日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过《关于〈公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，同意以公司总股本80,139,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转增64,111,200股，实施后公司总股本将增加至144,250,200股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	713,808,058.13	14,142,928.49	64,111,200.00	663,839,786.62
其他资本公积		3,258,975.59		3,258,975.59
合计	713,808,058.13	17,401,904.08	64,111,200.00	667,098,762.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增减变动情况

公司本期向14名特定对象发行人民币普通股139,000股，募集资金总额为人民币14,404,570.00元，扣除各项发行费用人民币122,641.51元，实际募集资金净额为人民币14,281,928.49元，其中139,000.00元计入股本，剩余14,142,928.49元计入资本公积。

股本溢价减少64,111,200.00元，为本年实施利润分配计划以资本公积转增股本而减少的资本公积。

(2) 其他资本公积增加3,258,975.59元，为本年实施股权激励计划的股份支付费用对应增加资本公积3,258,975.59元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		14,404,570.00	139,000.00	14,265,570.00
合计		14,404,570.00	139,000.00	14,265,570.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2020年2月26日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。实际授予限制性股票14人，共计13.9万股，限制性股票首次授予日：2020年2月26日。限制性股票授予价格为103.63元/股，截止2020年2月27日到位资金1,440.457万元。

2、本报告期，本公司召开2019年年度股东大会审议通过了《关于〈公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》。同意以公司总股本80,139,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币10元（含税），共计派发现金股利人民币80,139,000元（含税），不送红股；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本80,139,000股为基数向全体

股东每 10 股转增 8 股，共计转增 64,111,200 股，实施后公司总股本增加至 144,250,200 股。上述权益分派已于 2020 年 5 月 27 日实施完毕。根据《第一期限制性股票激励计划（草案）》的规定，在 2019 年度权益分派实施完毕后，相应减少回购义务调整限制性股票回购价格，调减库存股金额 139,000.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-80,850.78	197,460.82				197,460.82		116,610.04
外币财务报表折算差额	-80,850.78	197,460.82				197,460.82		116,610.04
其他综合收益合计	-80,850.78	197,460.82				197,460.82		116,610.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,679,870.35			39,679,870.35
合计	39,679,870.35			39,679,870.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	444,642,813.56	277,307,779.60
调整后期初未分配利润	444,642,813.56	277,307,779.60

加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,436,392.85	219,054,978.83
减：提取法定盈余公积		21,719,944.87
应付普通股股利	80,139,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	472,940,206.41	444,642,813.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,770,294.36	311,546,450.51	558,964,097.67	340,874,067.95
其他业务	3,189,253.28	1,993,264.49	254,750.70	57,174.27
合计	557,959,547.64	313,539,715.00	559,218,848.37	340,931,242.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,863,559.43	1,580,928.83
教育费附加	1,310,502.11	1,129,234.66
房产税	292,057.92	108,945.18
土地使用税		415.08
车船使用税	1,200.00	
印花税	141,502.18	153,884.09
关税	4,785,374.13	2,411,584.91
合计	8,394,195.77	5,384,992.75

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费用	63,609,701.78	67,174,864.25
仓配费用	4,187,822.27	19,604,486.01
职工薪酬	10,781,561.97	14,838,215.53
仓库租金	796,091.42	933,040.78
办公费	48,547.37	89,400.51
差旅交通费	108,777.41	140,838.32
其他	41,938.40	366,403.81
合计	79,574,440.62	103,147,249.21

其他说明：原收入准则下产品控制权转移前发生的运费计入销售费用，新收入准则要求作为合同履行成本的一部分随收入的确认结转为营业成本，故本期仓配费用较上年同期下降较多。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,806,940.01	11,863,041.81
租赁费	3,269,734.21	2,614,135.20
折旧及摊销	2,256,998.94	1,413,278.72

业务招待费	268,555.52	947,844.15
办公费	616,798.87	634,145.13
差旅交通费	112,501.18	569,249.69
中介机构费	1,278,489.67	278,820.13
其 他	805,604.87	677,948.94
合计	23,415,623.27	18,998,463.77

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,731,141.66	
租赁费	67,924.52	
其他	46,157.87	
合计	3,845,224.05	

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,559.19	85,550.00
减：利息收入	13,565,544.84	522,797.56
减：汇兑收益	-1,976.08	23,278.18
手续费支出	11,550.57	42,303.69
其 他	5,738.00	19,240.20
合计	-13,537,721.00	-398,981.85

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
文创产业项目补助	0.00	217,500.00
进项税额加计抵减	633,048.43	579,794.40
社会稳岗补贴	328,038.98	0.00

个税手续费返还	207,376.12	0.00
2019 年度创业创新发展奖励款	150,000.00	0.00
引才奖励及交通补贴	14,000.00	0.00
补贴商贸服务企业	19,200.92	0.00
合计	1,351,664.45	797,294.40

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-165,663.18	70,895.34
应收账款坏账损失	2,170,478.44	592,379.06
合计	2,004,815.26	663,274.40

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	4,750,000.00		4,750,000.00
非流动资产处置利得	127,614.18		127,614.18
合计	4,877,614.18		4,877,614.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生 金额	与资产相关/ 与收益相关
杭州钱塘 新区管理 委员会 关 于印发“1 +4+X” 政策体系 文件的通 知						4,000,000.00		与收益相关
杭州市 2019 年落 实“凤凰行 动”计划扶 持资金（第 二批）						750,000.00		与收益相关
合计						4,750,000.00		

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	169.45	37,036.70	169.45
合计	2,000,169.45	37,036.70	2,000,169.45

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,888,396.71	23,859,972.67
递延所得税费用	-222,219.95	174,743.60
合计	35,666,176.76	24,034,716.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	148,961,994.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,240,498.59
子公司适用不同税率的影响	-1,273,737.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	901.61
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	350,484.54
研发费加计扣除的影响	-651,970.56
所得税费用	35,666,176.76

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七（57）“其他综合收益”之说明。

78、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

项目	本期发生额	上期发生额
代收货款及其他	151,842,553.98	112,951,876.62
收回押金保证金	9,851,783.77	21,295,345.00
收回天猫推广费用	3,095,867.62	7,166,938.11
收到政府补助	5,468,616.02	217,500.00
收到利息收入	11,921,683.94	682,451.22
收到往来款及其他	315,513.09	90,000.00
合计	182,496,018.42	142,404,110.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付及付现的费用	146,147,574.49	117,610,798.55
代付货款及其他	125,947,778.73	126,154,529.46
支付押金保证金	11,622,877.73	21,917,145.41
支付往来款及其他	2,517,738.46	242,156.09
支付手续费及其他	29,121.94	61,543.89
合计	286,265,091.35	265,986,173.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回大额债权性投资款项	21,122,250.80	
合计	21,122,250.80	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付大额债权性投资款项	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红代扣代缴个税	853,788.07	
合计	853,788.07	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	130,000.00	
合计	130,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	113,295,817.61	69,544,698.10
加：资产减值准备	-2,004,815.26	-663,274.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,972,486.16	723,377.48
无形资产摊销	510,564.90	87,650.87
长期待摊费用摊销	1,831,184.68	2,682,147.56
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）	-127,614.18	4,036.70
财务费用（收益以“-”号填列）	10,535.28	62,271.82

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-143,556.52	174,743.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-78,663.43	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,097,060.08	8,388,670.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	822,825.06	17,900,949.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,878,128.24	-17,415,674.86
经营活动产生的现金流量净额	106,869,832.46	80,489,596.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	714,114,043.62	96,929,694.07
减：现金的期初余额	826,985,359.88	106,386,514.86
现金及现金等价物净增加额	-112,871,316.26	-9,456,820.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	714,114,043.62	826,985,359.88
可随时用于支付的银行存款	703,099,371.01	822,454,536.20
可随时用于支付的其他货币资金	11,014,672.61	4,530,823.68
三、期末现金及现金等价物余额	714,114,043.62	826,985,359.88

其他说明：

2020年半年度现金流量表中现金期末数为714,114,043.62元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为718,556,544.40元，差额4,442,500.78元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的天猫店铺保证金1,178,292.57元，未到期应收利息3,264,208.21元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适应

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,178,292.57	天猫旗舰店保证金
合计	1,178,292.57	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,754,020.69	7.0795	12,417,589.47
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	372,898.57	7.0795	2,639,935.43

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	778,756.30	7.0795	5,513,205.23
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	1,170,709.10	7.0795	8,288,035.07
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,055,147.87	7.0795	21,628,919.35
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	726,552.08	7.0795	5,143,625.45
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之境外子公司香港网创和網創株式会社根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金补助	4,750,000.00	营业外收入	4,750,000.00
社会稳岗补贴	328,038.98	其他收益	328,038.98
个税手续费返还	207,376.12	其他收益	207,376.12
2019 年度创业创新经济发展奖励款	150,000.00	其他收益	150,000.00
引才奖励及交通补贴	14,000.00	其他收益	14,000.00
补贴商贸服务企业	19,200.92	其他收益	19,200.92
合计	5,468,616.02		5,468,616.02

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江上佰电子商务有限公司	2020 年 05 月 27 日	362,372,200.00	51.00%	现金支付	2020 年 05 月 31 日	实际取得被购买方控制权	24,064,087.81	10,065,130.14

其他说明：

浙江上佰电子商务有限公司系由冯积儒、翁书虎、温远红、陆其文和王昊共同投资设立，于2015年11月26日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册，主要经营电子商务技术、网络信息技术、计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术服务、技术

咨询、成果转让，市场营销策划，图文设计、制作，商务信息咨询(除中介)；批发、零售(含网上销售)；家用电器，办公用品，日用百货，计算机软硬件，电子产品(除专控)。本公司以人民币36,237.22万元作为合并成本收购浙江上佰51%的股份，浙江上佰已于2020年5月27日完成工商变更登记，依据双方签订协议约定将2020年5月31日确定为购买日。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	362,372,200.00
合并成本合计	362,372,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,692,672.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	324,679,527.74

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司与宁波好贝企业管理咨询合伙企业（有限公司）签订了《股权转让协议》，以支付现金方式购买宁波好贝持有的浙江上佰51%股权，由具有证券从业资格的资产评估机构对标的股权以2019年12月31日为基准日进行整体评估，双方参考评估报告载明的评估价值，协商确定标的股权交易价格。

大额商誉形成的主要原因：

本公司将合并成本大于合并中取得的浙江上佰51%股权的可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,530,866.93	11,530,866.93
应收款项	27,461,816.13	27,461,816.13
存货	2,029,855.26	2,029,855.26
固定资产	1,478,321.71	1,378,348.11
无形资产	14,666,666.67	
应付款项	2,420,301.66	2,420,301.66
递延所得税负债	3,691,660.07	
净资产	74,091,785.87	63,016,805.67
减：少数股东权益	184,585.36	184,585.36
取得的净资产	73,907,200.51	62,832,220.31

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活

跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	形成/丧失控制的判断依据
北京网创电子商务有限公司	投资设立
杭州壹宁共创网络科技有限公司	投资设立
網創株式会社	投资设立

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州网阔电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		同一控制下合并
杭州网创电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		同一控制下合并
广州市网创电	广州	广州	电子商务	100.00%		投资设立

子商务有限公司						
香港网创电子商务有限公司	香港	香港	电子商务	100.00%		投资设立
嘉兴市壹网当先供应链管理有限公司	嘉兴	嘉兴	仓储服务	100.00%		投资设立
杭州网兴数据信息技术有限公司	杭州	杭州	软件服务	100.00%		投资设立
杭州网创大家科技有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
杭州网升电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		投资设立
北京网创电子商务有限公司	北京	北京	电子商务	90.00%		投资设立
杭州壹宁共创网络科技有限公司	杭州	杭州	电子商务	80.00%		投资设立
網創株式会社	日本	日本	电子商务	95.00%		投资设立
浙江上佰电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	51.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江上佰电子商务有	49.00%	4,978,149.35		41,377,262.96

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江上佰电子商务有限公司	95,136,930.87	5,099,221.40	100,236,152.27	27,154,216.46		27,154,216.46						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江上佰电子商务有限公司	24,064,087.81	10,065,130.14	10,065,130.14	4,930,187.15				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评

价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、其他应收款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七82“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2020年06月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	9,361.12				9,361.12

其他应付款	7,600.93	7,604.08	9,415.94	356.64	24,977.59
短期借款	828.80				828.80
金融负债和或有负债合计	17,790.85	7,604.08	9,415.94	356.64	35,167.51

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	8,011.81	-	-	-	8,011.81
其他应付款	171.79	-	-	-	171.79
金融负债和或有负债合计	8,183.60	-	-	-	8,183.60

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为23.45%(2019年12月31日：10.09%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			11,670,000.00	11,670,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,670,000.00	11,670,000.00
(2) 权益工具投资			11,670,000.00	11,670,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为上市公司比较法。估值技术的输入值主要包括股权价值、债权价值和税后现金流。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州网创品牌管理有限公司	杭州	企业管理	1,994 万元	38.70%	38.70%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为林振宇，林振宇直接持有本公司10.75%的股份，并通过杭州网创品牌管理有限公司持有本公司20.57%股份，合计持有公司31.32%股份。

本企业最终控制方是林振宇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
---------	-------------

其他说明

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
林振宇	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否
吴舒	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否
张帆	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否
卢华亮	80,000,000.00	2019年09月06日	2022年08月23日	否

关联担保情况说明

公司股东林振宇、吴舒、张帆、卢华亮为公司在宁波银行授信业务提供担保，截止2020年6月30日，公司在宁波银行贷款余额为0。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,039,482.83	2,918,520.49

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	139,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方式	第一期限制性股票激励计划（草案）公布前 1 个交易日
------------------	----------------------------

	的公司股票交易均价的 50%和第一限制性股票激励计划（草案）公布前 60 个交易日的公司股票均价的 50%，取两者中较高者
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,258,975.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,258,975.59

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1680号文核准，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,000万股，发行价为每股人民币为38.30元，共计募集资金总额为人民币766,000,000.00元，扣除发行费用76,852,100.00元，募集资金净额为689,147,900.00元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
品牌服务升级建设项目	350,238,705.07	82,920,876.82
综合运营服务中心建设项目	173,021,894.93	23,701,827.00
补充流动资金	165,887,300.00	165,887,300.00
合计	689,147,900.00	272,510,003.82

2. 业绩承诺事项

2020年5月26日，本公司与宁波好贝企业管理咨询合伙企业（有限公司）签订《关于浙江上佰电子商务有限公司的股权转让协议》，以现金36,237.22万元收购浙江上佰51%的股权，该选项分四期支付，分别为交割日后十个工作日内支付交易价格的40%、2020年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的15%、2021年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的20%、2022年业绩承诺完成后十个工作日内支付交易价格的25%，截止2020年6月30日已支付14,494.89万元。宁波好贝承诺浙江上佰2020年度、2021年度、2022年度实现的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为5,500.00万元、7,000.00万元、8,500.00万元，累计净利润不低于21,000.00万元，若业绩承诺期内，浙江上佰承诺净利润未达到约定要求，则宁波好贝须按如下方式对本公司进行现金补偿：

应补偿金额=（承诺累计净利润-实现的累计净利润）÷承诺累计净利润×标的股权交易价格。

3. 合并范围内本公司对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账目价值	担保借款余额	借款到期日
壹网壹创	杭州银行	定期存单	1,500.00	1,500.00	828.80	2020/8/27

4. 其他重大财务承诺事项

公司为更好地吸引和稳定经营管理骨干、核心业务(技术人才)以及其他关键人才,推行了安居计划,购置杭州市经济技术开发区宝龙商业中心房屋、观澜时代国际花园金隅金座房屋,并用于激励员工。

公司与部分骨干员工签订了《员工房屋激励协议书》,房屋激励的条件为:1)员工自房屋激励开始实施之日起7年或5年内未与公司终止劳动法律关系的,包含但不限于员工主动与公司终止劳动法律关系,公司主动解除与员工的劳动法律关系等;2)员工每年均完成公司制定的业绩考核。房屋激励条件成就时,公司将按约定的房屋无偿赠与员工。员工在职期间应严格遵守各项规章制度,若员工违反公司规章制度的,除应赔偿由此对公司造成的损失并承担违约责任外,公司还有权单方解除房屋激励协议;员工构成违法行为的(包括但不限于受贿、侵占、盗窃公司财产、泄露公司秘密等情形)的,公司将立即解除其职务和劳动法律关系,房屋激励协议自动终止。

宝龙商业中心房屋已装修完毕,并于2017年9月30日起陆续交付给员工;观澜时代国际花园金隅金座房屋已于2018年7月8日起陆续交付给员工。用于员工激励的房产共33套,截止2020年6月30日,已有20套房产激励给员工,13套房产尚未确定激励对象。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位: 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	80,589,932.57	100.00%	3,975,095.18	4.93%	76,614,837.39	132,433,945.45	100.00%	6,553,418.43	4.95%	125,880,527.02
其中：										
合计	80,589,932.57	100.00%	3,975,095.18	4.93%	76,614,837.39	132,433,945.45	100.00%	6,553,418.43	4.95%	125,880,527.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,088,029.03		
账龄组合	79,501,903.54	3,975,095.18	5.00%
合计	80,589,932.57	3,975,095.18	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,589,932.57
合计	80,589,932.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,553,418.43	-2,578,323.25				3,975,095.18
合计	6,553,418.43	-2,578,323.25				3,975,095.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,662,227.80	45.49%	1,833,111.39
第二名	20,868,944.89	25.90%	1,043,447.24
第三名	9,630,431.54	11.95%	481,521.58
第四名	6,232,423.44	7.73%	311,621.17
第五名	3,697,304.90	4.59%	184,865.25
合计	77,091,332.57	95.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	91,800,000.00	
其他应收款	88,942,677.49	13,034,820.41
合计	180,742,677.49	13,034,820.41

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州网阔电子商务有限公司	60,304,201.68	
杭州网升电子商务有限公司	9,142,857.14	
杭州网创电子商务有限公司	22,352,941.18	
合计	91,800,000.00	

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内公司往来	81,001,789.50	5,876,829.39
押金保证金	7,240,392.18	6,540,392.18
应收代垫款	1,001,746.65	904,639.49

其他	117,638.00	117,898.00
合计	89,361,566.33	13,439,759.06

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	404,938.65			404,938.65
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	13,950.19			13,950.19
2020 年 6 月 30 日余额	418,888.84			418,888.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	89,355,566.33
1 至 2 年	6,000.00
合计	89,361,566.33

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	404,938.65	13,950.19				418,888.84
合计	404,938.65	13,950.19				418,888.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内公司往来	72,000,000.00	1 年以内	80.57%	
第二名	集团内公司往来	9,000,100.00	1 年以内	10.07%	
第三名	押金保证金	7,000,000.00	1 年以内	7.83%	350,000.00
第四名	应收代垫款	660,876.16	1 年以内	0.74%	33,043.81
第五名	押金保证金	234,392.18	1 年以内	0.26%	11,719.61
合计	--	88,895,368.34	--	99.48%	394,763.42

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	674,154,279.28		674,154,279.28	281,442,288.82		281,442,288.82
合计	674,154,279.28		674,154,279.28	281,442,288.82		281,442,288.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州网阔电子商务有限公司	126,442,288.82				703,376.02	127,145,664.84	
杭州网创电子商务有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广州市网创电子商务有限公司	5,000,000.00				1,336,414.44	6,336,414.44	
杭州网创大家科技有限公司		26,500,000.00				26,500,000.00	
杭州网升电子商务有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京网创电子商务有限公司		1,800,000.00				1,800,000.00	
浙江上佰电子商务有限公司		362,372,200.00				362,372,200.00	
合计	281,442,288.82	390,672,200.00			2,039,790.46	674,154,279.28	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,950,001.23	58,278,679.24	101,565,478.25	46,673,406.46
其他业务	2,797,557.66	1,958,213.06	76,415.32	1,063.93
合计	112,747,558.89	60,236,892.30	101,641,893.57	46,674,470.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

与履约义务相关的信息：

不适用

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	91,800,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		1,000,000.00
合计	91,800,000.00	111,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	127,614.18	

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）	5,894,288.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	812,217.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000,169.45	
减：所得税影响额	1,192,392.30	
少数股东权益影响额	52,389.37	
合计	3,589,169.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.22%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95%	0.73	0.73

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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；
- 三、其他有关资料。