



南极电商股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：南极电商股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	742,577,834.00	682,233,670.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	493,874,064.02	359,834,438.95
预付款项	4,118,413.62	4,779,930.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,385,685.27	169,112,832.40
买入返售金融资产		
存货	58,475,457.88	68,263,851.65
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,731,992.38	8,287,605.16

流动资产合计	1,371,163,447.17	1,292,512,329.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	4,679,441.82	5,544,089.83
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,214,692.64	1,370,412.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	233,490.56	0.00
递延所得税资产	7,553,233.27	8,053,931.17
其他非流动资产	65,309,089.35	65,309,089.35
非流动资产合计	78,989,947.64	80,277,522.64
资产总计	1,450,153,394.81	1,372,789,852.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,005,376.39	35,632,801.88
预收款项	24,117,211.51	10,060,399.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	22,684,899.09	45,489,136.89
应交税费	19,355,508.45	5,939,038.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,567,933.35	32,107,239.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,733,027.85	6,405,778.04
流动负债合计	129,463,956.64	135,634,394.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,800,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,800,000.00
负债合计	129,463,956.64	137,434,394.57
所有者权益：		
股本	417,326,994.00	417,326,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	528,403,206.51	528,338,112.14
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,645,645.60	28,645,645.60
一般风险准备		
未分配利润	343,794,533.31	258,926,845.66
归属于母公司所有者权益合计	1,318,170,379.42	1,233,237,597.40
少数股东权益	2,519,058.75	2,117,860.03
所有者权益合计	1,320,689,438.17	1,235,355,457.43
负债和所有者权益总计	1,450,153,394.81	1,372,789,852.00

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：季楠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	408,421,700.29	573,215,802.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	526,912.95	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,928,781.48	159,848,617.96
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,291,259.70	1,005,172.98
流动资产合计	440,168,654.42	734,069,593.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,616,019,674.95	2,343,823,984.95

投资性房地产		
固定资产	12,699.79	10,583.08
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,994.83	88,144.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	233,490.56	
递延所得税资产		
其他非流动资产	65,309,089.35	65,309,089.35
非流动资产合计	2,681,661,949.48	2,409,231,801.93
资产总计	3,121,830,603.90	3,143,301,395.51
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		3,203,802.96
预收款项	20,000.00	
应付职工薪酬	19,703,849.90	39,234,017.96
应交税费	277,920.44	32,273.42
应付利息		
应付股利		
其他应付款	302,511.55	102,199.08
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,150,000.00
流动负债合计	20,304,281.89	43,722,293.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	20,304,281.89	43,722,293.42
所有者权益：		
股本	1,538,259,532.00	769,129,766.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,825,108,220.72	2,594,172,892.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,102,375.78	50,348,073.22
未分配利润	-304,943,806.49	-314,071,629.48
所有者权益合计	3,101,526,322.01	3,099,579,102.09
负债和所有者权益总计	3,121,830,603.90	3,143,301,395.51

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	159,019,166.81	114,061,643.88
其中：营业收入	159,019,166.81	114,061,643.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	65,611,470.21	71,723,056.02

其中：营业成本	26,671,997.92	42,990,757.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,136,715.62	327,317.98
销售费用	10,517,862.32	13,494,570.76
管理费用	20,154,787.93	15,524,680.17
财务费用	-6,238,660.23	-360,468.42
资产减值损失	13,368,766.65	-253,801.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	779,170.96	851,322.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,186,867.56	43,189,910.70
加：营业外收入	6,530,057.60	774,523.18
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,620.30	109,324.69
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,712,304.86	43,855,109.19
减：所得税费用	15,382,294.06	11,063,177.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,330,010.80	32,791,931.80
归属于母公司所有者的净利润	85,078,812.08	33,216,473.32
少数股东损益	251,198.72	-424,541.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	85,330,010.80	32,791,931.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,078,812.08	33,216,473.32
归属于少数股东的综合收益总额	251,198.72	-424,541.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.060	0.21
（二）稀释每股收益	0.050	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：季楠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	141,198,463.57
减：营业成本	0.00	125,062,668.32
营业税金及附加		3,584.00
销售费用		1,039,884.76
管理费用	3,336,276.02	19,492,148.54
财务费用	-5,137,637.19	601,971.73
资产减值损失		-131,161.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	80,764.38	2,134,688.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,882,125.55	-2,735,943.95
加：营业外收入		4,876,919.05
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		140,067.07

其中：非流动资产处置损失		90,067.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,882,125.55	2,000,908.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,882,125.55	2,000,908.03
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	1,882,125.55	2,000,908.03
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	116,774,173.21	127,585,529.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,665.61	
收到其他与经营活动有关的现金	276,384,044.24	35,584,139.47
经营活动现金流入小计	393,167,883.06	163,169,668.60
购买商品、接受劳务支付的现金	23,903,299.40	69,357,798.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,729,813.73	18,292,074.12
支付的各项税费	12,613,379.75	44,529,670.80
支付其他与经营活动有关的现金	257,251,742.82	15,874,089.16
经营活动现金流出小计	333,498,235.70	148,053,632.93
经营活动产生的现金流量净额	59,669,647.36	15,116,035.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	258,970,500.00	132,000,000.00
取得投资收益收到的现金		458,239.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,940.17
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	53,579,170.96	372,739.81
投资活动现金流入小计	312,549,670.96	133,002,919.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	744,241.89	652,795.53
投资支付的现金	218,490,000.00	162,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	92,800,000.00	
投资活动现金流出小计	312,034,241.89	162,652,795.53
投资活动产生的现金流量净额	515,429.07	-29,649,876.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	140,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,630.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		63,630.59
筹资活动产生的现金流量净额	140,000.00	-63,630.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.36	
五、现金及现金等价物净增加额	60,325,076.79	-14,597,470.96
加：期初现金及现金等价物余额	682,252,757.21	151,513,452.75
六、期末现金及现金等价物余额	742,577,834.00	136,915,981.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,000.00	354,348,261.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	413,063,155.82	22,387,055.38
经营活动现金流入小计	413,083,155.82	376,735,316.70
购买商品、接受劳务支付的现金		278,138,105.22
支付给职工以及为职工支付的现金	19,739,249.27	45,340,948.52
支付的各项税费	1,428,434.24	278,925.09
支付其他与经营活动有关的现金	396,314,495.53	34,427,508.76
经营活动现金流出小计	417,482,179.04	358,185,487.59
经营活动产生的现金流量净额	-4,399,023.22	18,549,829.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,720,500.00	84,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,098,220.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,599,972.22
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	80,764.38	837,452.98
投资活动现金流入小计	121,801,264.38	87,535,645.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,735,245.14
投资支付的现金	272,195,690.51	
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	10,000,000.00	114,000,000.00
投资活动现金流出小计	282,195,690.51	123,735,245.14
投资活动产生的现金流量净额	-160,394,426.13	-36,199,599.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		198,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,738,925.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		200,538,925.20
筹资活动产生的现金流量净额		-200,538,925.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.36	-1,127.01
五、现金及现金等价物净增加额	-164,793,448.99	-218,189,822.61
加：期初现金及现金等价物余额	573,215,149.28	319,747,716.66
六、期末现金及现金等价物余额	408,421,700.29	101,557,894.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	417,326,994.00				528,338,112.14				28,645,645.60		258,926,845.66	2,117,860.03	1,235,355,457.43	

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	417,326,994.00			528,338,112.14			28,645,645.60		258,926,845.66	2,117,860.03	1,235,355,457.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				65,094.37					84,867,687.65	401,198.72	85,333,980.74	
（一）综合收益总额				65,094.37					84,867,687.65	401,198.72	85,333,980.74	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	417,326,994.00				528,403,206.51				28,645,645.60		343,794,533.31	2,519,058.75	1,320,689,438.17

上年金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	158,000,000.00				31,909,989.00				11,211,517.36		104,541,618.78	674,730.18	306,337,855.32	
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	158,000,000.00				31,909,989.00				11,211,517.36		104,541,618.78	674,730.18	306,337,855.32	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	259,326,994.00				496,428,123.14				17,434,128.24		154,385,226.88	1,443,129.85	929,017,602.11	
(一) 综合收益总额											171,819,355.12	446,760.44	172,266,115.56	
(二) 所有者投入和减少资本	259,326,994.00				496,428,123.14							996,369.41	756,751,486.55	

1. 股东投入的普通股	259,326,994.00				496,428,123.14							1,060,000.00	756,815,117.14
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												-63,630.59	-63,630.59
(三) 利润分配								17,434,128.24		-17,434,128.24			
1. 提取盈余公积								17,434,128.24		-17,434,128.24			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	417,326,994.00				528,338,112.14			28,645,645.60		258,926,845.66	2,117,860.03	1,235,355,457.43	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	769,129,766.00				2,594,172,892.35				43,102,375.78	-306,825,932.04	3,099,579,102.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	769,129,766.00				2,594,172,892.35				43,102,375.78	-306,825,932.04	3,099,579,102.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	769,129,766.00				-769,064,671.63					1,882,125.55	1,947,219.92
（一）综合收益总额										1,882,125.55	1,947,219.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	769,129,766.00				-769,129,766.00						
1. 资本公积转增	769,129,766.00				-769,129,766.00						

资本（或股本）	766.00				766.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					65,094.37						
四、本期期末余额	1,538,259,532.00				1,825,108,220.72				43,102,375.78	-304,943,806.49	3,101,526,322.01

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,458,902.00				303,039,612.47				43,102,375.78	-379,282,906.42	413,317,983.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,458,902.00				303,039,612.47				43,102,375.78	-379,282,906.42	413,317,983.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,670,864.00				2,291,133,279.88					72,456,974.38	2,686,261,118.26
（一）综合收益总额										72,456,974.38	72,456,974.38
（二）所有者投入和减少资本	322,670,864.00				2,291,133,279.88						2,613,804,143.88
1. 股东投入的普通股	322,670,864.00				2,291,133,279.88						2,613,804,143.88

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 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	769,129,766.00				2,594,172,892.35				43,102,375.78	-306,825,932.04	3,099,579,102.09

三、公司基本情况

南极电商股份有限公司（以下简称“本公司”或“南极电商”），原名江苏新民纺织科技股份有限公司（以下简称“新民科技”），新民科技是经江苏省人民政府苏政复[2001]48号文批准，由吴江新民纺织有限公司整体变更设立的股份有限公司，由吴江新民实业投资有限公司（以下简称“新民实业”）、北京汇正财经顾问有限公司、苏州大学纺织技术开发中心及柳维特等7位自然人共同出资组建，注册资本为人民币3,847万元，于2001年4月28日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。公司的经营地址江苏省吴江市盛泽镇五龙路22号。

2006年4月15日，经公司2005年度股东大会决议，本公司以未分配利润4,000.88万元按每10股送红股10.4股、以资本公积230.82万元按每10股转增0.6股的方式转增股本，共计增加股本4,231.70万元，注册资本变更为人民币8,078.70万元。

2007年3月28日,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2007]60号文核准,本公司于2007年4月6日首次向社会公开发行人民币普通股2,800万股,每股面值1.00元。发行后注册资本变更为人民币10,878.70万元。2007年4月18日,公司股票在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称“新民科技”,证券代码“002127”。

2008年5月,根据公司二届十二次董事会审议并经2007年度股东大会通过的资本公积转增股本方案:以2007年末总股本10,878.70万股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增4股,共转增股本4,351.48万股,转增后注册资本变更为人民币15,230.18万元。

2009年6月,根据公司三届四次董事会审议并经2008年度股东大会通过的资本公积转增股本方案:以2008年末总股本15,230.18万股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增2股,共转增股本3,046.036万股,转增后注册资本变更为人民币18,276.216万元。

2010年5月,根据公司三届十一次董事会审议并经2009年度股东大会通过的资本公积转增股本方案:以2009年末总股本18,276.216万股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增6股,共转增股本10,965.7296万股,转增后注册资本变更为人民币29,241.9456万元。

2010年7月,根据公司2009年第二次临时股东大会决议通过并经中国证监会证监许可[2010]674号文《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司以非公开发行股票的方式向6名特定投资者发行了7,962.9629万股人民币普通股(A股),每股面值1.00元。本次非公开发行后注册资本变更为人民币37,204.9085万元。

2011年8月,根据公司三届二十一次董事会审议并经2010年度股东大会通过的资本公积转增股本方案:以2010期末总股本37,204.9085万股为基数,以资本公积转增股本,每10股转增2股,共转增股本7,440.9817万股,转增后注册资本变更为人民币44,645.8902万元。

2013年7月,东方恒信资本控股集团有限公司(以下简称“东方恒信”)、吴江新民科技发展有限公司(以下简称“新民科发”)与新民实业及李克加签署《股权转让框架协议》,约定东方恒信协议受让新民实业及李克加所持有的新民科发股权并对新民科发增资2亿元,增资完成后,东方恒信持有新民科发91.14%股权;之后,新民科发以协议转让方式受让新民实业所持新民科技100,386,041股无限售流通股,转让前新民科发原持有新民科技32,194,969.00股无限售流通股。2013年8月13日,上述股份转让过户收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,新民科发成为公司第一大股东,持有新民科技132,581,010股,占上市公司总股本29.69%,随后,新民科发更名为东方新民控股有限公司(以下简称“东方新民”)。公司实际控制人变更为蒋学明,法人代表变更为杨斌。

根据本公司2015年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经过中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司重大资产重组及向张玉祥等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2968号)的核准,由本公司向张玉祥、朱雪莲、胡美珍、上海丰南投资中心(有限合伙)(以下简称“丰南投资”)、江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“江苏高投”)发行人民币普通股291,158,259股(每股发行价格为人民币8.05元)购买南极电商(上海)有限公司100%股权,同时,由本公司向特定对象香溢融通(浙江)投资有限公司管理的香溢专项定增1-3号私募基金发行人民币普通股31,512,605股(每股发行价格为人民币9.52元)募集配套资金,以上合计申请增加注册资本及股本人民币322,670,864.00元,变更后的注册资本及股本为人民币769,129,766.00元。公司实际控制人为张玉祥和朱雪莲,法人代表变更为张玉祥。

公司已于2016年3月2日完成工商变更登记手续并取得由江苏省苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》,公司名称由“江苏新民纺织科技股份有限公司”变更为“南极电商股份有限公司”。

公司经营范围:从事互联网零售、对外贸易;对外投资、投资管理及咨询、企业管理咨询;电子商务技术支持及信息咨询、商务咨询、市场营销策划;会务服务,品牌设计,品牌管理,公关活动策划,文化艺术交流活动策划,企业形象策划,展览展示服务,摄影服务,文化教育信息咨询;农产品加工与销售;网络技术、信息技术及纺织技术的开发、转让、咨询及服务;质量管理咨询及技术服务;针纺织品、服装服饰、皮革制品、箱包、鞋帽、床上用品、工艺礼品、洗涤用品、宠物用品、化妆品、护肤用品、摄

影器材、玩具、音响设备及器材、劳防用品、金属制品、家具、家用电器、厨房用品、通讯设备、电子产品、水处理净化设备、五金交电、文教用品、办公用品、服装面料、服装辅料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016年6月，根据公司五届十次董事会审议并经2015年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以公司现有总股本769,129,766股为基数，向全体股东以资本公积每10股转赠10股，共计转增769,129,766股，转增后注册资本变更为人民币1,538,259,532元。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月23日决议批准报出。

合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南极电商（上海）有限公司	上海南极电商	100.00	—
2	南极人（上海）电子商务有限公司	上海南极人	—	100.00
3	合肥南极人电子商务服务有限公司	合肥南极人	—	51.00
4	诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	诸暨一站通女装	—	51.00
5	诸暨一站通网络科技服务有限公司	诸暨一站通网络	—	51.00
6	桐乡一站通网络科技服务有限公司	桐乡一站通网络	—	51.00
7	余姚一站通网络科技服务有限公司	余姚一站通	—	51.00
8	诸暨一站通优链电子商务有限公司	诸暨一站通优链	—	52.00
9	上海微茂百货有限公司	微茂百货	—	100.00
10	上海微道魔方营销管理咨询有限公司	微道魔方	—	100.00
11	南未来（上海）视觉设计有限公司	南未来	—	100.00
12	上海尚优品供应链管理有限公司	尚优品	—	100.00
13	上海优品质量信息咨询有限公司	优品质量	—	60.00
14	上海小袋融资租赁有限公司	小袋融资租赁	—	75.00
15	上海一站美视觉设计有限公司	一站美	—	70.00
16	上海一站通网络科技服务有限公司	一站通	—	100.00
17	苏州一站影摄影服务有限公司	一站影	—	51.00
18	上海星瓣网络科技有限公司	星瓣网络	—	100.00
19	上海南薇城电子商务有限公司	南薇城	—	100.00
20	义乌一站通网络科技服务有限公司	义乌一站通	—	51.00
21	诸暨和悦网络科技有限公司	诸暨和悦	—	2.00
22	深圳前海禧汇商业保理有限公司	深圳前海	—	100.00
23	义乌品恒网络科技有限公司	义乌品恒	—	51.00

(2) 本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并报表期间	纳入合并范围原因
1	诸暨一站通优链电子商务有限公司	诸暨一站通优链	2016年度	新设
2	余姚一站通网络科技服务有限公司	余姚一站通	尚未经营	新设
3	诸暨和悦网络科技有限公司	诸暨和悦	尚未经营	新设
4	深圳前海禧汇商业保理有限公司	深圳前海	尚未经营	新设

5	义乌品恒网络科技有限公司	义乌品恒	2016年度	新设
---	--------------	------	--------	----

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(1) 根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。

(2) 合并财务报表的比较信息系上海南极电商(法律上子公司)上年同期合并财务报表。

(3) 母公司本期及上年同期财务报表均为本公司(法律上母公司)个别财务报表。

(4) 关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

2、持续经营

本公司对自2015年末起12月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现

金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（6）反向购买法律上的本公司（母公司）遵从以下原则编制合并财务报表：

①合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

②合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额列报与披露。

③合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

④法律上的母公司2015年年末留存资产、负债不构成业务，故其有关的可辨认资产、负债在并入合并财务报表时未产生商誉。

⑤合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

⑥母公司个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。前期比较个别财务报表为母公司自身个别财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综

合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终

止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收款项前五名且金额超过人民币 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的说明

① 本公司除子公司小袋融资租赁的应收融资租赁款和应收保理款以外，其他各公司各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如“（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”。

② 小袋融资租赁的应收融资租赁款各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
信用期以内	0.50%
超信用期1-2年	30.00%
超信用期2-3年	60.00%
超信用期3年以上	100.00%

③ 小袋融资租赁的应收保理款各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
信用期以内	1.00%
超信用期1-2年	30.00%
超信用期2-3年	60.00%
超信用期3年以上	100.00%

（4）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价
-------------	--

	值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	按 100% 计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。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。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计

算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上表。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①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
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允

许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

21、收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 本公司收入确认的具体原则

① 品牌服务费

品牌服务费，是南极电商按发放商标辅料的批次为授权生产商提供产品研发、工艺制作、品质控制、计划制定、经营数据分析等一系列增值服务所收取的费用。公司品牌服务费收入在各产品约定的服务期内，分摊确认收入。

② 标牌使用费

标牌使用费即销售标牌辅料的收入，是南极电商授权各生产商生产某项产品时，发放该产品全套标牌，并收取标牌费。公司在发出标牌，取得对方确认的结算单据后，确认销售标牌辅料的收入。

③ 园区平台服务费

园区平台服务费即公司通过大数据系统平台整合物流、信息流、资金流、数据流、产品流、服务流，进行六流合一的管理，同时收取服务费。公司在取得对方确认的结算信息后，确认园区服务费收入。

④ 融资租赁收入

A. 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

B. 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

C. 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

⑤ 保理收入

保理收入指的是公司为客户向其购货方销售商品、提供劳务或其他原因产生的应收账款提供融资及相关的综合性金融服务而收取的费用。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、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

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%,6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
南极电商（上海）有限公司	15%

2、税收优惠

2015年8月19日，子公司上海南极电商取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201531000016，有效期三年，按照有关规定，本公司自2015年起至2017年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，子公司上海南极电商符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，子公司上海南极电商2015年度享受此优惠。

3、其他

南极电商及子公司的主要税种及税率如下：

(1) 企业所得税

序号	单位	税率	计税基础	税收优惠
1	南极电商股份有限公司	25%	应纳税所得额	—
2	南极电商（上海）有限公司	15%	应纳税所得额	四、2
3	南极人（上海）电子商务有限公司	25%	应纳税所得额	—
4	合肥南极人电子商务服务有限公司	25%	应纳税所得额	—

5	上海小袋融资租赁有限公司	25%	应纳税所得额	—
6	上海一站美视觉设计有限公司	25%	应纳税所得额	—
7	诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	25%	应纳税所得额	—
8	诸暨一站通网络科技服务有限公司	25%	应纳税所得额	—
9	桐乡一站通网络科技服务有限公司	25%	应纳税所得额	—
10	上海优品质量信息咨询有限公司	25%	应纳税所得额	
11	诸暨一站通优链电子商务有限公司	25%	应纳税所得额	
12	上海微茂百货有限公司	25%	应纳税所得额	
13	上海微道魔方营销管理咨询有限公司	25%	应纳税所得额	
14	南未来（上海）视觉设计有限公司	25%	应纳税所得额	
15	义乌品恒网络科技有限公司	25%	应纳税所得额	
16	上海尚优品供应链管理有限公司	25%	应纳税所得额	

(2) 增值税

序号	单 位	税 率	计税基础	税收优惠
1	南极电商股份有限公司	17%	应税销售收入	—
2	南极电商（上海）有限公司	17%、6%	应税销售收入	—
3	南极人（上海）电子商务有限公司	17%、6%	应税销售收入	—
4	合肥南极人电子商务服务有限公司	6%	应税销售收入	—
5	上海小袋融资租赁有限公司	17%、6%	应税销售收入	—
6	上海一站美视觉设计有限公司	6%	应税销售收入	—
7	诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	3%	应税销售收入	—
8	诸暨一站通网络科技服务有限公司	3%	应税销售收入	—
9	桐乡一站通网络科技服务有限公司	3%	应税销售收入	—
10	上海优品质量信息咨询有限公司	6%	应税销售收入	
11	诸暨一站通优链电子商务有限公司	3%	应税销售收入	
12	上海微茂百货有限公司	17%	应税销售收入	
13	上海微道魔方营销管理咨询有限公司	6%	应税销售收入	
14	南未来（上海）视觉设计有限公司	6%	应税销售收入	
15	义乌品恒网络科技有限公司	3%	应税销售收入	
16	上海尚优品供应链管理有限公司	6%	应税销售收入	

注：诸暨一站通女装、诸暨一站通、桐乡一站通、诸暨优链、义乌品恒为增值税小规模纳税人，应税销售收入适用3%的增值税税率。

(3) 城建税、教育费附加

序号	单 位	计税基础	城建税	教育费附加	地方教育费附加
1	南极电商股份有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%
2	南极电商（上海）有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
3	南极人（上海）电子商务有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
4	合肥南极人电子商务服务有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%
5	上海小袋融资租赁有限公司	应纳流转税	1%	3%	2%
6	上海一站美视觉设计有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
7	诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
8	诸暨一站通网络科技服务有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
9	桐乡一站通网络科技服务有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
10	上海优品质量信息咨询有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
11	诸暨一站通优链电子商务有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
12	上海微茂百货有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
13	上海微道魔方营销管理咨询有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
14	南未来（上海）视觉设计有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%
15	义乌品恒网络科技有限公司	应纳流转税	7%	3%	2%
16	上海尚优品供应链管理有限公司	应纳流转税	5%	3%	2%

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	12,927.57	41,616.40
银行存款	742,564,906.43	682,192,054.16
合计	742,577,834.00	682,233,670.56

其他说明

2、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,719,454.56	99.84%	23,845,390.54	4.61%	493,874,064.02	378,111,261.76	99.54%	18,576,822.81	4.91%	359,534,438.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	842,299.95	0.16%	842,299.95	100.00%	0.00	1,760,893.71	0.46%	1,460,893.71	82.96%	300,000.00
合计	518,561,754.51	100.00%	24,687,690.49	4.76%	493,874,064.02	379,872,155.47	100.00%	20,037,716.52	5.27%	359,834,438.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	428,289,119.39	16,968,636.58	5.00%
1 至 2 年	62,651,737.53	6,265,173.75	10.00%
2 至 3 年	2,113,324.20	633,997.26	30.00%
3 年以上	819,882.90	819,882.90	100.00%
合计	493,874,064.02	24,687,690.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收余额增加37.25%，主要是南极电商（上海）有限公司、小袋金融服务公司的业务量增加。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

苏州东通建设发展有限公司	保理业务款	60,000,000.00	1年以内	12%	600,000.00
吴江雅达实业有限公司	保理业务款	30,000,000.00	1年以内	6%	300,000.00
温州富海不锈钢有限公司	应收融资租赁款	20,123,530.58	1年以内	4%	100,617.65
上海江凡旅游用品有限公司	往来款	23,115,926.50	1年以内	5%	156,390.08
荆州市红叶针织服饰有限公司	往来款	20,729,997.64	1年以内	4%	1,036,999.88
合计	--	153,969,454.72	--	31%	3,194,007.61

3、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	4,118,413.62	100.00%	4,779,930.64	100.00%
合计	4,118,413.62	--	4,779,930.64	--

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：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款	526,912.97	1年以内	13%	
浙江旭铭信息技术有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	12%	
上海鸿禹信息系统有限公司	往来款	383,204.33	1至2年	9%	
上海泊冉软件有限公司	往来款	206,176.42	1至2年	5%	
中国电信股份有限公司上海分公司	往来款	30,216.43	1年以内	1%	
合计	--	1,646,510.15	--	40%	

其他说明：

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						159,848,617.96	94.00%			159,848,617.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,508,375.12	100.00%	1,122,689.85	3.56%	30,385,685.27	9,888,364.06	5.82%	624,149.62	6.31%	9,264,214.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						300,000.00	0.18%	300,000.00	100.00%	
合计	31,508,375.12	100.00%	1,122,689.85	3.56%	30,385,685.27	170,036,982.02	100.00%	924,149.62	0.54%	169,112,832.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	25,160,401.94	490,239.80	2.00%
1 至 2 年	5,101,449.73	510,144.97	10.00%
2 至 3 年	2,183.60	655.08	30.00%
3 年以上	121,650.00	121,650.00	100.00%
合计	30,385,685.27	1,122,689.85	4.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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
------	--------	--------

股权转让款		121,720,500.00
辞退福利	19,718,780.97	38,128,117.96
往来款	8,069,586.34	9,379,869.63
保证金	2,618,767.29	303,500.00
押金	185,570.00	205,570.00
其他	915,670.52	299,424.43
合计	31,508,375.12	170,036,982.02

(3) 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
张玉祥	辞退福利	19,703,849.90	1 年以内	65.00%	
义乌市朵彩纺织品有限公司	往来款	4,437,407.80	1 至 2 年	15.00%	427,029.58
安徽聪明仔服饰有限公司	往来款	1,246,707.92	1 年以内	4.00%	62,335.40
上海大程商贸有限公司	往来款	1,071,879.63	1 年以内	4.00%	53,593.98
义乌市北森电子商务有限公司	往来款	625,149.89	1 年以内	2.00%	31,257.49
合计	--	27,084,995.14	--	89.00%	574,216.45

(4) 其他应收款说明

2016年6月其他应收比期初减少82.03%，主要原因是上期末的股权转让款和员工经济补偿金，基本结清。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,835,204.37		1,835,204.37	1,747,431.24		1,747,431.24
库存商品	74,875,830.13	19,201,760.24	55,674,069.89	61,610,330.81	6,236,221.06	55,374,109.75
周转材料				345,548.93		345,548.93
发出商品	41,024.02	4,138.04	36,885.98	15,397,818.06	4,601,056.33	10,796,761.73
委托加工物资	929,297.64		929,297.64			
合计	77,681,356.16	19,205,898.28	58,475,457.88	79,101,129.04	10,837,277.39	68,263,851.65

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	6,236,221.06	13,382,044.77		416,505.59		19,201,760.24
发出商品	4,601,056.33			4,596,918.29		4,138.04
合计	10,837,277.39	13,382,044.77		5,013,423.88		19,205,898.28

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	40,000,000.00	
预交企业所得税		7,038,964.24
待抵扣增值税进项税	1,399,850.08	870,452.28
待摊费用	332,142.30	378,188.64
合计	41,731,992.38	8,287,605.16

其他说明：

2016年6月其他流动资产比期初增加404%，主要原因是增加了4000万银行理财产品。

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,802.44	6,452,574.34	823,810.86	2,556,883.40	9,853,071.04
2.本期增加金额			15,400.00	161,131.79	176,531.79
(1) 购置			15,400.00	161,131.79	176,531.79
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				8,800.00	8,800.00
(1) 处置或报废				8,800.00	8,800.00

4.期末余额	19,802.44	6,452,574.34	839,210.86	2,709,215.19	10,020,802.83
二、累计折旧					
1.期初余额	9,219.36	2,867,837.22	266,794.42	1,165,130.21	4,308,981.21
2.本期增加金额	554.94	612,983.40	78,993.64	344,027.78	1,036,559.76
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废				4,179.96	4,179.96
4.期末余额	9,774.30	3,480,820.62	345,788.06	1,504,978.03	5,341,361.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,028.14	2,971,753.72	493,422.80	1,204,237.16	4,679,441.82
2.期初账面价值	10,583.08	3,584,737.12	557,016.44	1,391,753.19	5,544,089.83

8、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,971.32			2,079,837.36	2,194,808.68
2.本期增加金额				47,008.55	47,008.55
(1) 购置				47,008.55	47,008.55
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						
4.期末余额	114,971.32	0.00	0.00	2,126,845.91		2,241,817.23
二、累计摊销						
1.期初余额	26,826.77			797,569.62		824,396.39
2.本期增加金额	1,149.72	0.00	0.00	201,578.48		202,728.20
(1) 计提						
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						
4.期末余额	27,976.49	0.00	0.00	999,148.10		1,027,124.59
三、减值准备						
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						
4.期末余额						0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	86,994.83	0.00	0.00	1,127,697.81		1,214,692.64
2.期初账面价值	88,144.55			1,282,267.74		1,370,412.29

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 0.00%。

9、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		
南极人数据智慧	0.00	2,112,703.36	0.00	0.00	0.00	2,112,703.36	0.00	0.00

南极人供应链生态平衡								
店铺诊断工具平台	0.00	2,037,970.91	0.00	0.00	0.00	2,037,970.91	0.00	0.00
合计	0.00	6,221,167.19	0.00	0.00	0.00	6,221,167.19	0.00	0.00

其他说明

10、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
证券时报信息披露费	0.00	382,075.46	148,584.90		233,490.56
合计	0.00	382,075.46	148,584.90		233,490.56

其他说明

11、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		4,321,318.78	31,798,782.17	5,188,980.97
可抵扣亏损	3,721,400.64	930,350.16	1,396,532.38	349,133.10
收入会计与税法的差异	7,927,198.19	1,189,079.73	7,927,198.19	1,189,079.73
预提费用	1,800,000.00	270,000.00		
职工薪酬会计与税法的差异	5,318,143.70	842,484.60	6,229,469.48	1,056,737.37
预计负债			1,800,000.00	270,000.00
合计	18,766,742.53	7,553,233.27	49,151,982.22	8,053,931.17

(2) 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		7,553,233.27		8,053,931.17

(3) 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	361.36	361.36
可抵扣亏损	556,082,601.26	556,082,601.26
合计	556,082,962.62	556,082,962.62

12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	65,309,089.35	65,309,089.35
合计	65,309,089.35	65,309,089.35

其他说明：

13、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,005,376.39	34,240,195.78
1-2 年		1,139,676.91
2-3 年		106,354.60
3 年以上		146,574.59
合计	16,005,376.39	35,632,801.88

(2) 说明

上半年应付账款余额较2015年末减少55.08%，主要是成衣采购应付账款的减少所致。

14、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,024,708.01	9,890,743.64

1-2 年	55,066.40	150,366.85
2-3 年	37,437.10	18,114.12
3 年以上	0.00	1,174.60
合计	24,117,211.51	10,060,399.21

(2) 说明

预收账款上半年预收账款余额较2015年末增加139.72%，主要是子公司上海小袋融资租赁有限公司1378万元的预收利息款增加所致。

15、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	7,107,619.48	16,270,694.96	20,200,866.32	3,177,448.12
二、离职后福利-设定提存计划	7,499.45	1,732,820.66	1,734,639.04	5,681.07
三、辞退福利	38,374,017.96	488,368.33	19,360,616.39	19,501,769.90
合计	45,489,136.89	18,491,883.95	41,296,121.75	22,684,899.09

(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	7,057,583.45	14,938,667.22	18,870,473.01	3,125,777.66
3、社会保险费	4,716.11	829,090.69	830,402.31	3,404.49
其中：医疗保险费	4,265.91	744,286.63	745,499.59	3,052.95
工伤保险费	171.80	25,317.99	25,381.07	108.72
生育保险费	278.40	59,486.07	59,521.65	242.82
4、住房公积金	5,442.00	496,187.00	499,991.00	1,638.00
5、工会经费和职工教育经费	39,877.92	6,750.05		46,627.97
合计	7,107,619.48	16,270,694.96	20,200,866.32	3,177,448.12

(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	6,875.26	1,667,065.18	1,668,566.84	5,373.60
2、失业保险费	624.19	65,755.48	66,072.20	307.47
合计	7,499.45	1,732,820.66	1,734,639.04	5,681.07

其他说明：

上半年应付职工薪酬余额较2015年末减少50.13%，主要原因是2015末原上市公司应支付员工的辞退福利38,576,097.96元一半已付清所致。

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,622,681.65	4,802,192.04
营业税		4,712.20
企业所得税	9,237,593.08	524,786.76
个人所得税	230,314.66	76,894.40
城市维护建设税	428,866.51	8,917.22
教育费	259,962.26	238,157.36
地方教育费	173,302.90	233,383.16
其他	402,787.39	49,995.84
合计	19,355,508.45	5,939,038.98

其他说明：

上半年应交税费较2015年末增加225.90%，主要是计提的企业所得税增加所致。

17、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
保证金	30,522,429.40	31,954,569.47
往来款	12,358,315.83	148,956.28
其他	687,188.12	3,713.82
合计	43,567,933.35	32,107,239.57

18、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提服务费	309,248.09	3,306,311.33
预提广告费	2,781,442.69	2,019,929.30
预提运输费		481,401.76
预提仓储劳务费		431,517.25
预提残疾人保障金	166,618.40	166,618.40
预提电话宽带费	16,936.08	
预提水电费	458,782.59	
合计	3,733,027.85	6,405,778.04

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：

其他流动负债减少了41.72%，主要原因是经营模式改变，相关费用随之改变。少了预提服务费、预提运输费、预提仓储劳务费。

19、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	417,326,994.00						417,326,994.00

其他说明：

20、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）	528,338,112.14	65,094.37		528,403,206.51
合计	528,338,112.14	65,094.37		528,403,206.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

21、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	28,645,645.60			28,645,645.60
合计	28,645,645.60			28,645,645.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、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	258,926,845.66	104,541,618.78
调整后期初未分配利润	258,926,845.66	104,541,618.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,078,812.08	33,216,473.32
期末未分配利润	343,794,533.31	137,758,092.10

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

23、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	96,254,461.05	14,240,005.04	94,602,951.15	37,757,964.85
其他业务	62,764,705.76	12,431,972.88	19,458,692.73	5,232,792.35
合计	159,019,166.81	26,671,977.92	114,061,643.88	42,990,757.20

24、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,909.68	
城市维护建设税	549,569.19	110,190.97
教育费附加	336,142.05	130,276.18
地方教育附加	224,094.70	86,850.83
合计	1,136,715.62	327,317.98

其他说明：

上半年营业税金及附加较上年同期增加247%，主要原因是增值税应缴数增加，计提的城建税、教育费附加相应增加。

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,127,232.85	7,237,515.37
业务招待费	90,371.80	54,980.95
办公费	10,198.29	28,450.20
差旅费	814,507.57	275,455.47
租赁费	1,158,967.47	1,985,699.92
长期资产折旧、摊销	79,933.48	144,187.11
物业及水电费	98,183.71	88,545.48
车辆使用费	4,821.46	3,490.32
通讯费	9,206.50	4,773.00
检测费	22,988.16	
广告及宣传费	26,563.11	1,100.00
运输费用	880,585.51	1,464,413.97
商超费用	407,185.27	316,165.81
会议费	98,934.50	719,065.36
销售服务费	28,487.26	105,197.91
劳务费	580,793.75	916,666.00
材料费用	78,901.63	148,863.89
其他		
合计	10,517,862.32	13,494,570.76

其他说明：

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	5,178,284.52	3,365,389.82
社会保险费	739,542.02	463,573.45
住房公积金	144,842.00	49,295.00
福利费	287,470.58	928,245.29
长期资产折旧、摊销	982,427.00	818,911.80
租赁费	1,064,203.07	2,007,750.64
物业及水电费	100,671.70	79,640.83

差旅费	310,355.69	204,629.23
维修费	9,444.66	6,249.00
车辆使用费	237,574.74	227,953.50
业务招待费	183,608.81	169,816.11
通讯费	97,758.53	59,477.28
办公费	127,908.16	234,016.50
装修费	187,735.64	333,189.97
印花税	1,624,149.55	65,646.44
河道管理费	112,909.64	21,495.12
服务费用	1,811,605.94	934,677.45
快递费	36.64	23,577.30
知识产权费用	476,078.16	28,507.26
会议费	221,890.89	372,477.85
职工教育费用	27,130.05	3,185.00
样衣费用	9,112.38	
盘点损失	-1,119.63	-59,715.39
研发费用	6,221,167.19	5,186,690.72
其他		
合计	20,154,787.93	15,524,680.17

其他说明：

上半年管理费用较上年同期增加30%，主要原因是人员增加带来薪资费用增加，以及印花税提前缴纳等所致。

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,425,899.80	372,739.81
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
加：手续费	187,239.57	12,271.39
合计	-6,238,660.23	-360,468.42

其他说明：

上半年财务费用较上年同期增加1631%，主要原因是公司货币资金较为充裕，利息收入持续增长所致。

28、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,416,651.35	-1,488,232.62
二、存货跌价损失	7,952,115.30	1,234,430.95
合计	13,368,766.65	-253,801.67

其他说明：

29、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	779,170.96	851,322.84
合计	779,170.96	851,322.84

其他说明：

30、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	6,340,740.73	754,067.09	6,340,740.73
供应商罚款	69,000.00		
经销商罚款	120,000.01		
其他	316.86	20,456.09	
合计	6,530,057.60	774,523.18	6,340,740.73

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

其他说明：

营业外收入2016年6月较上期增长743%，主要原因是本年公司收到的政府补助增加，去年在下半年才收到政府补助。

31、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
其中：固定资产处置损失	4,620.04	109,324.69	
滞纳金罚款	0.26		
合计	4,620.30	109,324.69	

其他说明：

上半年营业外支出较上年同期减少96%，主要原始是固定资产处置损失减少。

32、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	15,382,294.06	11,063,177.39
合计	15,382,294.06	11,063,177.39

(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	100,712,304.86
所得税费用	15,382,294.06

其他说明

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	124,282,848.33	33,851,011.76
保证金及押金	7,245,803.22	958,337.68
政府补助	6,337,707.52	754,067.09
其他	138,517,685.17	20,722.94
合计	276,384,044.24	35,584,139.47

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
销售服务费	28,487.26	4,305,807.46
租赁费	2,223,170.54	3,628,040.09
会议差旅费	1,445,688.65	1,575,118.23
运输费	880,622.15	1,464,413.97
研发费用	6,221,167.19	976,198.34
中介服务费	2,287,684.10	934,677.45
劳务费	580,793.75	916,666.00
办公费	1,268,486.17	630,914.41
广告费	404,709.85	1,100.00
往来款		
其他	241,910,933.16	1,441,153.21
合计	257,251,742.82	15,874,089.16

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
利息收入	779,170.96	372,739.81
银行理财产品	52,800,000.00	
合计	53,579,170.96	372,739.81

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
银行理财产品	92,800,000.00	
合计	92,800,000.00	

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

34、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	85,330,010.80	32,791,931.80
加：资产减值准备	9,672,221.02	-253,801.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,002,382.98	888,230.50
无形资产摊销	231,446.82	198,337.56
长期待摊费用摊销	-83,987.03	
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）		109,324.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,620.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,435,092.61	-372,739.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-779,170.96	-851,322.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	540,016.58	512,855.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,554,790.35	-10,315,091.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	401,176,920.34	25,011,797.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	206,170,426.16	-32,603,486.62
其他	-639,714,937.13	
经营活动产生的现金流量净额	59,669,647.36	15,116,035.67
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	742,568,332.94	136,915,981.79
减：现金的期初余额	682,243,256.15	151,513,452.75
现金及现金等价物净增加额	60,325,076.79	-14,597,470.96

(2) 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	742,568,332.94	682,243,256.15
三、期末现金及现金等价物余额	742,577,834.00	682,252,757.21

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

(1) 新设子公司

①、诸暨一站通优链电子商务有限公司是2016.04.14本公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币100万，本公司持股比例52.00%，本公司已实际出资0万元。

②、余姚一站通网络科技服务有限公司是2016年03月本公司子公司上海一站通网络科技服务有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币100万，本公司尚未出资，尚未正式开展经营。

③、诸暨和悦网络科技有限公司是2016年4月本公司子公司上海一站通网络科技服务有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币100万，本公司尚未出资，尚未正式开展经营。

④、深圳前海禧汇商业保理有限公司是2016年3月本公司投资新设的全资子公司，注册资本4000万人民币，本公司尚未出资，尚未正式开展经营。

⑤、义乌品恒网络科技有限公司是2016年3月本公司子公司上海一站通网络科技服务有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币100万，本公司持股比例51.00%，本公司已实际出资0万元。

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	
南极电商（上海）有限公司	上海	上海	销售服装面料、服装辅料、针纺织品等，商务信息咨询，企业管理咨询等	100.00%		设立
南极人（上海）电子商务有限公司	上海	上海	电子商务，商务信息咨询等		100.00%	设立

司						
上海微茂百货有限公司	上海	上海	销售服装面料、服装辅料、针纺织品等，商务信息咨询，企业管理咨询等		100.00%	设立
上海星瓣网络科技有限公司	上海	上海	从事网络科技、纺织科技领域内的技术开发、技术服务，商务信息咨询，企业管理咨询等；销售服装面料、服装辅料、针纺织品等		100.00%	设立
上海南薇城电子商务有限公司	上海	上海	电子商务，从事计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，商务信息咨询，日用品的销售等		100.00%	设立
上海尚优品供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理，摄影服务，服装设计，图文制作，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，电子商务等		100.00%	设立
上海微道魔方营销管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询，电子商务，品牌设计，文化艺术交流与策划，美术设计制作，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，产品包装设计，网页设计、室内装潢等		100.00%	设立
南未来（上海）视觉设计有限公司	上海	上海	品牌视觉形象设计，产品设计，产品包装设计，企业形象设计，美术设计，工业设计，图文设计制作，网页设计，市场营销策划等		100.00%	设立
上海一站通网络科技有限公司	上海	上海	网络科技领域内的技术服务、技术咨询，电子商务等		100.00%	设立
上海小袋融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务，租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询及担保；从事与主营业务有关的商业保理业务		75.00%	设立
上海优品质量信息咨询有限公司	上海	上海	质检技术服务，品牌、质量管理领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训，企业管理咨询，商务信息咨询		60.00%	设立
合肥南极人电子商务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电子商务领域内的服务，商务信息咨询等		51.00%	设立
上海一站美视觉设计有限公司	上海	上海	企业形象策划，产品包装设计等		51.00%	设立
苏州一站影摄影服务有限公司	常熟市	常熟市	摄影、摄像、画册设计、摄影器材出售及摄影器材租赁		51.00%	设立
诸暨华东一站通女装电子商务有限公司 注 1	诸暨市	诸暨市	网上销售、批发零售：女装、服装辅料、针织品等；电子商务平台管理、建设、服务；网络技术开发、技术咨询、技术服务等		51.00%	设立
诸暨一站通网络科技有限公司 注 1	诸暨市	诸暨市	网络科技领域内、计算机领域内的技术服务、技术开发、技术咨询；商务信息咨询、企业管理咨询、企业形象策划、计算机系统集成		51.00%	设立
桐乡一站通网络科技有限公司 注 1	桐乡市	桐乡市	网络科技领域内的技术服务、技术咨询，电子商务，商务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，计算机系统集成，计算机领域内的技术开发、技术服务，销售服装辅料、针纺		51.00%	设立

			织品等			
义乌一站通网络科技服务有限公司注1	浙江省义乌市	浙江省义乌市	网络技术服务、技术咨询, 电子商务信息咨询, 商务信息咨询, 企业企业管理咨询, 企业形象策划, 计算机系统集成, 计算机软硬件技术开发、技术服务, 服装辅料、针纺织品、服装等批发零售		51.00%	设立
诸暨一站通优链电子商务有限公司注1	诸暨市	诸暨市	网上销售、批发零售; 服装、服装辅料、针织品等; 电子商务平台管理、建设、服务; 网络技术开发、技术咨询、技术服务等		52.00%	设立
余姚一站通网络科技服务有限公司注1	余姚市	余姚市	网络技术、计算机软硬件技术的研发、技术咨询、技术服务, 计算机系统集成, 网络工程的设计, 会务服务、一般经济信息咨询, 企业形象策划, 市场营销策划; 服装、鞋、帽、服装辅料、针纺织品等的网上销售。		51.00%	设立
诸暨和悦网络科技有限公司注1	诸暨市	诸暨市	从事网络技术、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等, 电子商务平台管理、建设、服务、设计、制作、代理、发布; 国内广告; 网上销售、批发零售; 服装, 针纺织品等。		2.00%	设立
深圳前海禧汇商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理; 从事担保业务; 金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融服务外包; 受托资产管理; 投资咨询、企业管理咨询; 供应链管理及相关配套业务; 国内贸易; 经营进出口业务。		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 诸暨一站通女装、诸暨一站通网络、桐乡一站通网络、义乌一站通、诸暨一站通优链、余姚一站通、诸暨和悦为一站通控股子公司。

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

十、与金融工具相关的风险

1. 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 信用风险、流动性风险、市场风险、政策风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险, 是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销及融资租赁、保理业务导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易, 并有针对性设计符合企业需求金融

服务产品。通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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，并降低现金流量波动的影响。

4. 市场风险信息

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。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。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。其他价格风险，是指金融工具的公允价值或现金流因融资租赁实物产品运营过程中受到技术、专利、市场占有等因素影响，而发生波动的风险。

本公司主要的市场风险为其他价格风险中融资租赁风险，在融资租赁业务中公司选取在行业有一定知名度及核心技术企业合作，尽量降低因市场供需、专利技术等波动造成的风险。

5. 政策风险

金融产品政策风险，是指相关金融产品税收方面国家目前未能出台相关具体细则，暂时参照其他行业标准执行，存在较大不确定性。推广新的金融产品前，本公司会参照最新行业标准，尽量将政策因素影响降低到最低。

十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为张玉祥先生及朱雪莲女士。截止2016年6月30日，张玉祥先生及朱雪莲女士直接持有本公司29.71%的股份，通过其一致行动人丰南投资间接持有本公司3.25%的股份，合计共持有本公司32.96%的股份，为本公司第一大股东。因此，张玉祥先生、朱雪莲女士是本公司实际控制人。

本企业最终控制方是张玉祥先生、朱雪莲女士。

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。

3、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
上海丰南投资中心（有限合伙）	本公司股东，张玉祥控制的公司
上海强祥机械设备有限公司	张玉祥控制的公司

朱雪琴	丰南投资股东，实际控制人之近亲属
沈晨熹	本公司董事，丰南投资股东， 实际控制人之近亲属
东方新民控股有限公司（以下简称"东方新民"）	本公司股东
吴江新民实业投资有限公司	本公司股东
蒋学明	本公司股东，东方新民的实际控制人
东方恒信资本控股集团有限公司（以下简称"东方恒信"）	蒋学明控制的公司，东方新民的控股股东
Goldview Development Limited	蒋学明控制的公司
远东国际投资有限公司	蒋学明控制的公司
东方国际石油化工有限公司	蒋学明控制的公司
东方国际资源集团有限公司	蒋学明控制的公司
东吴水泥国际有限公司	蒋学明控制的公司
Candid Finance Limited	蒋学明控制的公司
东方金融控股有限公司	蒋学明控制的公司
东方高速公路（香港）有限公司	蒋学明控制的公司
徐州东通建设发展有限公司	蒋学明控制的公司
浙江东晨佳园农业发展有限公司	蒋学明控制的公司
苏州东方九久实业有限公司	蒋学明控制的公司
上海闻起投资有限公司	蒋学明控制的公司
东芯半导体有限公司	蒋学明控制的公司
Fidelix 株式会社	蒋学明控制的公司
吴江东方进出口有限公司	东方恒信控制的公司
上海中泽国际贸易有限公司	东方恒信控制的公司
中房集团东华置业有限公司	东方恒信控制的公司
湖州东源置业有限公司	东方恒信控制的公司
吴江鸿源投资管理有限公司	东方恒信控制的公司
吴江新民化纤有限公司	东方恒信控制的公司
苏州东方九久投资担保有限公司	东方新民控制的公司
苏州新民纺织有限公司	新民实业控制的公司
吴江蚕花进出口有限公司	苏州新民控制的公司
吴江新民高纤有限公司	苏州新民控制的公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 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
上海强祥机械设备有限公司	仓库租赁	378,690.00	757,380.00
上海强祥机械设备有限公司	仓库租赁	662,840.00	1,988,520.00
张玉祥	房屋	48,000.00	96,000.00

关联租赁情况说明

(2) 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
张玉祥	新民纺织 100% 股权转让		209,697,100.00
张玉祥	承诺支付的员工经济补偿金		38,128,117.96
合 计			247,825,217.96

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	979,569.23	2,410,447.00

5、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
其他应收款	张玉祥	19,703,849.90		142,836,217.96	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,928,781.48	100.00%			19,928,781.48	159,848,617.96	100.00%			159,848,617.96
合计	19,928,781.48	100.00%			19,928,781.48	159,848,617.96	100.00%			159,848,617.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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
股权转让款		121,720,500.00
辞退福利	19,718,780.97	38,128,117.96
个人往来	10,000.00	
其他	200,000.51	
合计	19,928,781.48	159,848,617.96

(3) 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
张玉祥	辞退福利	19,718,780.97	1 年以内	98.95%	
合计	--	19,718,780.97	--	98.95%	

2、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	2,616,019,674.95		2,616,019,674.95	2,343,823,984.95		2,343,823,984.95
合计	2,616,019,674.95		2,616,019,674.95	2,343,823,984.95		2,343,823,984.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南极电商（上海）有限公司	2,343,823,984.95	272,195,690.00		2,616,019,674.95		
合计	2,343,823,984.95	272,195,690.00		2,616,019,674.95		

3、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			128,098,927.22	112,204,675.67
其他业务			13,099,536.35	12,857,992.65
合计			141,198,463.57	125,062,668.32

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	80,764.38	617,808.21
委托贷款投资收益		480,412.22
国债逆回购投资收益		1,036,467.92
合计	80,764.38	2,134,688.35

十三、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
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）	6,339,149.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	779,170.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,908.59	
减：所得税影响额	1,112,495.46	
少数股东权益影响额	699.21	
合计	6,196,033.89	--

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	6.05%	0.060	0.050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.61%	0.0513	0.0513

3、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：南极电商股份有限公司

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：朱雪琴

日期：2016 年 8 月 23 日

日期：2016 年 8 月 23 日

日期：2016 年 8 月 23 日