

深圳市通拓科技有限公司
审计报告及财务报表
(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—97 页



审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 68000085 号

深圳市通拓科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市通拓科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈树华



中国·北京
二〇一七年十二月六日

中国注册会计师：

朱佳明





合并资产负债表

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	455,630,914.73	274,016,552.54	59,879,222.10
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	六、（二）	163,721,956.21	113,831,875.79	96,624,745.08
预付款项	六、（三）	114,890,024.61	37,244,979.92	24,803,642.24
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	六、（四）	31,968,771.14	34,191,138.85	75,696,652.49
买入返售金融资产				
存货	六、（五）	448,980,783.50	417,732,575.75	107,963,173.07
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	六、（六）	9,475,291.13	8,310,304.59	4,370,507.89
流动资产合计		1,224,667,741.32	885,327,427.45	389,337,942.87
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	六、（七）	1,008,504.28	565,400.28	367,504.41
投资性房地产				
固定资产	六、（八）	12,648,583.29	11,300,221.41	5,937,192.24
在建工程	六、（九）	1,653,718.02	846,802.36	
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	六、（十）	4,867,093.27	4,644,446.37	4,228,404.59
开发支出				
商誉	六、（十一）	8,959,070.50	8,959,070.50	
长期待摊费用	六、（十二）	2,393,474.13	2,494,204.95	1,419,678.65
递延所得税资产	六、（十三）	2,250,000.00	2,250,000.00	
其他非流动资产				
非流动资产合计		34,080,443.49	31,060,145.87	11,972,780.09
资产总计		1,258,748,184.81	916,387,573.32	381,310,722.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十四）	17,900,000.00	51,660,018.92	9,698,038.85
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	六、（十五）	114,119,509.86	128,313,871.23	156,809,331.20
预收款项	六、（十六）	8,467,935.89	5,976,368.08	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（十七）	11,766,954.37	10,909,384.64	6,532,902.64
应交税费	六、（十八）	55,489,224.35	45,100,582.37	14,906,769.95
应付利息	六、（十九）	28,830.82	110,379.19	16,170.00
应付股利				
其他应付款	六、（二十）	4,260,530.15	4,082,416.89	32,964,891.76
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				
流动负债合计		212,032,985.44	246,153,021.32	220,928,104.40
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	六、（二十一）	7,696,245.16	7,621,574.86	6,958,916.05
递延收益	六、（二十二）	15,000,000.00	15,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,696,245.16	22,621,574.86	6,958,916.05
负债合计		234,729,230.62	268,774,596.18	227,887,020.45
所有者权益：				
实收资本（股本）	六、（二十三）	47,868,031.00	42,186,339.00	35,544,234.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十四）	744,987,601.98	432,402,230.57	86,016,964.11
减：库存股				
其他综合收益	六、（二十五）	-1,166,212.68	9,932,965.43	-4,134,616.41
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、（二十六）	232,329,533.89	163,091,442.14	35,997,120.81
归属于母公司所有者权益合计		1,024,018,954.19	647,612,977.14	153,423,702.51
少数股东权益				
所有者权益合计		1,024,018,954.19	647,612,977.14	153,423,702.51
负债和所有者权益总计		1,258,748,184.81	916,387,573.32	381,310,722.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

新辉

主管会计工作负责人：

阳丹

会计机构负责人：

阳丹

母公司资产负债表

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		283,252,911.25	168,492,113.52	29,232,342.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、（一）	118,014,063.54	51,036,474.74	28,547,074.56
预付款项		20,987,175.07	15,771,640.94	449,656.74
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、（二）	276,712,473.03	175,759,312.31	54,262,700.49
存货		26,173,247.00	22,838,418.65	15,453,039.88
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		3,087,431.14	5,821,691.68	4,061,067.25
流动资产合计		731,227,301.03	439,719,651.84	132,005,881.08
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、（三）	131,108,244.28	121,665,140.28	31,209,350.00
投资性房地产				
固定资产		4,469,416.94	4,339,500.62	1,131,975.39
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		4,712,044.35	4,606,448.30	4,226,404.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,992,928.53	1,907,195.34	1,155,014.98
递延所得税资产		2,250,000.00	2,250,000.00	
其他非流动资产				
非流动资产合计		144,532,634.10	134,768,282.54	37,724,644.96
资产总计		875,759,935.13	574,487,934.38	169,730,526.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈红辉 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chief Accountant.



Handwritten signature of the Accounting Institution Representative.

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		17,900,000.00	51,800,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		24,107,326.82	17,374,557.61	6,974,518.76
预收款项		10,004.55	1,444,384.61	
应付职工薪酬		8,289,616.41	7,871,460.94	4,454,061.43
应交税费		-	-0.01	643,559.78
应付利息		28,830.82	110,379.19	16,170.00
应付股利				
其他应付款		31,210,776.83	20,620,139.09	35,764,228.16
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				
流动负债合计		81,546,555.43	99,020,921.43	54,852,528.13
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		15,000,000.00	15,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,000,000.00	15,000,000.00	
负债合计		96,546,555.43	114,020,921.43	54,852,528.13
所有者权益：				
股本		47,868,031.00	42,186,339.00	35,544,234.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		744,987,601.98	432,402,230.57	86,016,964.11
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-13,642,253.28	-14,121,555.62	-6,683,200.20
所有者权益合计		779,213,379.70	460,467,012.95	114,877,997.91
负债和所有者权益总计		875,759,935.13	574,487,934.38	169,730,526.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



廖新辉



阳丹

合并利润表

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,345,081,891.14	2,196,640,083.58	1,316,710,841.17
其中：营业收入	六、（二十七）	1,345,081,891.14	2,196,640,083.58	1,316,710,841.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,267,891,205.16	2,041,643,191.04	1,265,137,521.72
其中：营业成本	六、（二十七）	743,592,452.07	1,098,801,448.39	649,615,263.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、（二十八）	45,202.08	85,520.42	
销售费用	六、（二十九）	462,220,525.83	833,937,643.96	577,653,134.43
管理费用	六、（三十）	57,219,305.33	93,721,843.61	35,980,811.13
财务费用	六、（三十一）	-4,589,135.42	8,591,678.70	-3,387,419.57
资产减值损失	六、（三十二）	9,402,854.27	6,505,055.96	5,275,732.60
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）	六、（三十三）	3,795,896.68	-754,113.41	-838,875.66
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）				
其他收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,986,582.67	154,242,779.13	50,734,443.79
加：营业外收入	六、（三十四）	1,348,106.57	298,465.61	365,292.25
其中：非流动资产处置利得				8,049.56
减：营业外支出	六、（三十五）	780,614.60	32,289.67	214,845.91
其中：非流动资产处置损失				32,255.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,554,074.64	154,508,955.07	50,884,890.13
减：所得税费用	六、（三十六）	12,315,982.89	27,414,633.74	11,259,544.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,238,091.75	127,094,321.33	39,625,345.92
归属于母公司所有者的净利润		69,238,091.75	127,094,321.33	39,625,345.92
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-11,099,178.11	14,067,581.84	-3,940,284.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,099,178.11	14,067,581.84	-3,940,284.83
（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				
3、其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-11,099,178.11	14,067,581.84	-3,940,284.83
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	六、（三十七）	-11,099,178.11	14,067,581.84	-3,940,284.83
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		58,138,913.64	141,161,903.17	35,685,061.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,138,913.64	141,161,903.17	35,685,061.09
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五、（四）	108,816,176.04	179,794,108.37	64,666,028.65
减：营业成本	十五、（四）	41,365,792.84	82,928,254.40	19,274,647.38
税金及附加				
销售费用		23,051,461.02	37,506,953.83	27,438,789.84
管理费用		44,078,595.42	68,017,546.77	22,766,142.03
财务费用		1,267,392.88	467,251.66	1,105,479.95
资产减值损失		-378,259.86	517,224.72	167,018.00
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）	十五、（五）	3,541,650.11	-350,579.00	65,449.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-350,579.00	
其他收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		972,843.85	-9,993,702.01	-5,021,499.23
加：营业外收入		120,865.36	202,208.43	500.98
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			1,000.09	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,093,709.21	-9,792,493.67	-6,020,998.25
减：所得税费用		614,405.87	-2,354,137.25	406,627.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		479,303.34	-7,438,356.42	-6,427,626.03
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				
3.其他				
（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		479,303.34	-7,438,356.42	-6,427,626.03
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

合并现金流量表

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015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		1,162,824,372.18	1,919,668,337.95	1,069,850,689.84
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		1,307,489.19	279,968.50	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	20,360,666.45	73,330,652.62	14,085,181.15
经营活动现金流入小计		1,184,492,527.82	1,993,478,969.08	1,083,935,870.99
购买商品、接受劳务支付的现金		913,135,716.35	1,463,313,733.69	672,000,931.26
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		83,958,130.11	132,393,635.06	67,735,965.53
支付的各项税费		4,456,802.67	18,724,935.94	144,020.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	291,786,643.49	436,997,172.76	447,297,550.73
经营活动现金流出小计		1,293,340,292.92	2,123,429,477.45	1,187,178,469.04
经营活动产生的现金流量净额		-108,847,765.10	-129,950,508.37	-103,242,598.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,055,213,000.00		30,065,449.32
取得投资收益收到的现金		3,795,896.69		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			271,988.67	21,897.77
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	六、（三十八）		972,659.14	
投资活动现金流入小计		1,059,008,896.69	1,244,647.81	30,087,347.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,054,177.83	12,616,425.24	10,348,067.34
投资支付的现金		1,055,656,104.00	1,021,660.74	31,276,689.29
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,060,710,281.83	13,638,085.98	41,624,753.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,701,385.14	-12,393,438.17	-11,537,406.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		315,000,000.00	330,000,000.00	132,000,000.00
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		687,980.00	57,452,441.67	14,592,694.32
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		315,687,980.00	387,452,441.67	146,592,694.32
偿还债务支付的现金		34,447,338.34	15,559,093.94	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,429.03	2,771,281.02	746,469.05
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		35,429,767.37	18,330,374.96	8,946,469.05
筹资活动产生的现金流量净额		280,258,212.63	369,122,066.71	137,646,225.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,546,301.73	-6,511,203.36	6,158,827.80
五、现金及现金等价物净增加额		181,255,364.12	220,266,916.81	29,025,048.48
加：期初现金及现金等价物余额		272,074,515.73	51,807,598.92	22,782,550.44
六、期末现金及现金等价物余额		453,329,879.85	272,074,515.73	51,807,598.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015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		43,705,263.86	166,303,290.03	42,280,430.08
收到的税费返还		1,307,489.19	279,968.50	
收到其他与经营活动有关的现金		1,819,226.74	17,852,100.10	1,217,645.80
经营活动现金流入小计		46,831,979.79	184,435,358.63	43,478,135.88
购买商品、接受劳务支付的现金		47,690,151.01	102,820,153.60	32,301,541.89
支付给职工以及为职工支付的现金		55,197,354.75	84,074,648.32	32,749,706.37
支付的各项税费		755,663.45	595,100.78	32,642.48
支付其他与经营活动有关的现金		10,420,724.66	19,181,915.30	8,865,073.48
经营活动现金流出小计		114,063,893.87	206,671,818.00	73,748,964.22
经营活动产生的现金流量净额		-67,231,914.08	-22,236,459.37	-30,270,828.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		845,000,000.00		30,065,449.32
取得投资收益收到的现金		3,541,650.11		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		848,541,650.11	25,000.00	30,065,449.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,880,971.40	6,188,556.76	5,406,695.09
投资支付的现金		854,443,104.00	90,806,369.28	61,209,350.00
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		141,964,742.45	120,631,905.70	49,880,813.35
投资活动现金流出小计		998,288,817.85	217,626,841.74	116,496,558.44
投资活动产生的现金流量净额		-149,747,167.74	-217,601,841.74	-86,431,209.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		315,000,000.00	330,000,000.00	132,000,000.00
取得借款收到的现金		687,980.00	57,452,441.67	8,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		54,420,231.66	6,535,602.35	14,519,317.63
筹资活动现金流入小计		370,108,211.66	393,988,044.02	154,519,317.63
偿还债务支付的现金		34,387,980.00	12,852,441.67	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		980,352.11	2,037,529.88	505,131.89
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		35,368,332.11	14,889,971.55	8,705,131.89
筹资活动产生的现金流量净额		334,739,879.55	379,098,072.47	145,814,185.74
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		117,760,797.73	139,259,771.36	29,112,148.28
加：期初现金及现金等价物余额		168,492,113.52	29,232,342.16	120,193.88
六、期末现金及现金等价物余额		286,252,911.25	168,492,113.52	29,232,342.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：高似辉
新辉

主管会计工作负责人：廖新辉

会计机构负责人：阳丹



合并所有者权益变动表

2017年1-6月									
归属于母公司所有者权益									
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	42,186,339.00		432,402,230.57		9,932,965.43				163,091,442.14
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	42,186,339.00		432,402,230.57		9,932,965.43				163,091,442.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,681,692.00		312,585,371.41		-11,099,178.11				69,238,091.75
(一)综合收益总额									
(二)所有者投入和减少资本	5,681,692.00		312,585,371.41		-11,099,178.11				69,238,091.75
1.所有者投入普通股	5,681,692.00		309,318,308.00						
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			3,267,063.41						
(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.本期计提									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	47,868,031.00		744,987,601.98		-11,066,212.68				232,329,533.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature and red seal of the accounting institution head.

Handwritten signature and red seal of the chief accountant.

Handwritten signature and red seal of the legal representative.

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市通拓科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度									
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	35,544,234.00	86,016,964.11		-4,134,616.41				35,997,120.81		153,423,702.51
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	35,544,234.00	86,016,964.11		-4,134,616.41				35,997,120.81		153,423,702.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,642,105.00	346,385,266.46		14,067,581.84				127,094,321.33		494,189,274.63
（一）综合收益总额	6,642,105.00	346,385,266.46		14,067,581.84				127,094,321.33		494,189,274.63
1. 所有者投入和减少资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本		343,357,895.00								343,357,895.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		3,027,371.46								3,027,371.46
（二）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）分配										
4. 其他										
（三）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										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）其他										
四、本期期末余额	42,186,339.00	432,402,230.57		9,932,965.43				163,091,442.14		647,612,977.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

马以峰



主管会计工作负责人：

王世平



会计机构负责人：

王世平





合并所有者权益变动表

2015年度													单位：人民币元
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	1,000,000.00					-194,331.58				-3,628,225.11		-2,822,556.69	
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	1,000,000.00					-194,331.58				-3,628,225.11		-2,822,556.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,544,234.00			86,016,964.11		-3,940,284.83				39,625,345.92		156,216,259.20	
（一）综合收益总额						-3,940,284.83				39,625,345.92		35,685,061.09	
（二）所有者投入和减少资本	34,544,234.00			86,016,964.11								120,561,198.11	
1. 所有者投入普通股	34,544,234.00			77,455,765.00								112,000,000.00	
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				8,561,198.11								8,561,198.11	
（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、本期末余额	35,544,234.00			86,016,964.11		-4,134,616.41				35,997,120.81		153,423,702.51	

恒丰银行

深圳市恒丰银行股份有限公司

编制单位：深圳市恒丰银行股份有限公司

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：廖新辉

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元									
2017年1-6月									
所有者权益变动表		其他权益工具		资本公积	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
项目		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额		42,186,339.00					432,402,230.57	-14,121,556.62	460,467,012.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额		42,186,339.00					432,402,230.57	-14,121,556.62	460,467,012.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,681,692.00					312,585,371.41	479,303.34	318,267,063.41
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本		5,681,692.00					312,585,371.41	479,303.34	479,303.34
1. 股东投入普通股		5,681,692.00					309,318,308.00		318,267,063.41
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							3,267,063.41		3,267,063.41
（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、本期末余额		47,868,031.00					744,987,601.98	-13,642,253.28	779,213,379.70

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新源

新源

新源

新源



母公司所有者权益变动表

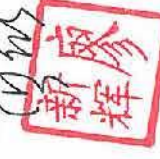
2016年度										单位：人民币元
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	35,544,234.00			86,016,964.11					-6,683,200.20	114,877,997.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	35,544,234.00			86,016,964.11					-6,683,200.20	114,877,997.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,642,105.00			346,385,266.46					-7,438,356.42	345,589,015.04
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	6,642,105.00			346,385,266.46					-7,438,356.42	-7,438,356.42
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,642,105.00			346,385,266.46						353,027,371.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额										350,000,000.00
4. 其他				3,027,371.46						3,027,371.46
（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	42,186,339.00			432,402,230.57					-14,121,556.62	460,467,012.95

编制单位：深圳市通拓科技有限公司

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

2017

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
法定代表人：廖新辉
主管会计工作负责人：陈阳丹
会计机构负责人：陈阳丹





母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳恒达科技股份有限公司

项目	2015年度					所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	1,000,000.00					744,425.83
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,000,000.00					744,425.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,544,234.00		86,016,964.11			114,133,572.08
（一）综合收益总额						
1. 所有者投入和减少资本	34,544,234.00		86,016,964.11			6,427,626.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	34,544,234.00		77,455,766.00			120,561,198.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他			8,561,198.11			112,000,000.00
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积						8,561,198.11
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（三）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						
（四）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（五）其他						
四、本期期末余额	35,544,234.00		86,016,964.11		-6,683,200.20	114,877,997.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市通拓科技有限公司

2015年-2017年6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

2004 年 6 月, 廖新辉、李雪花出资设立深圳市通拓科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册资本 100 万人民币, 其中廖新辉出资 50 万元, 李雪花出资 50 万元。

经过历次的增资和股权转让, 截止 2017 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 47,868,031.00 元。公司的实际控制人为邹春元、廖新辉、李雪花, 取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403007634628367 号的企业法人营业执照。

(二) 经营范围

公司经营范围为: 数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售及其它国内贸易(不含限制项目及专营、专控、专卖商品); 兴办实业(具体项目另行申报); 货物及技术进出口(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 海运、陆路、航空国际货运代理; 代理报关; 仓储代理。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司执行董事于 2017 年 12 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年 1-6 月纳入合并财务报表范围的主体 32 家, 新增上海通哲网络科技有限公司, HK TONGCHUANG E-COMMERCE LIMITED, 成都市通唐科技有限公司, 西安通平网络科技有限公司, 云南通秦科技有限公司, 义乌市通标电子商务有限公司, 净增加 6 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2016 年纳入合并财务报表范围的主体 26 家, 新增东莞市通易供应链有限公司, 深圳前海通亚电子商务有限公司, 深圳通淘国际贸易有限公司, 杭州拓菲科技有限公司, INTEROUGE, INTEROUGE HOME, 净增加 6 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2015 年纳入合并财务报表范围的主体 20 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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(以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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；

② 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，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，确认减值损失。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。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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项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：	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
以账龄作为信用风险特征组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并范围内的应收款项	深圳市通拓科技有限公司合并范围内的应收账款、其他应收款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
合并范围内的应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、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	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为:库存商品、委托加工物资。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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
软件	10 年	预计受益年限
专利权	10 年	预计受益年限
商标	10 年	预计受益年限

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
经营租入固定资产装修支出	3-5 年	预计受益年限与租赁期限孰短
服务费	3 年	服务有效期限
其他	3 年	预计受益年限

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提

供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“六、(二十一)预计负债”。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

（1）、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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公司；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）、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 线上销售

客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、亿贝、速卖通等）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

2) 线下销售

公司将产品发运并交付购货方，购货方收货，验收合格并与公司就数量、金额核对确认后，确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十三）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》：

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年

6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中新增“其他收益科目”。	营业外收入、其他收益
(2) 将自 2017 年 1 月 1 日起与本公司日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	公司本期无需要从营业外收入重分类至其他收益的政府补助

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司报告期各期末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及报告期各期净利润未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)		
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、19%、20%、22%	6%、17%、19%、20%、22%	6%、17%、19%、20%、22%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%	7%	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%、23.84%、25%、27.5%、32.275%、33.3%、22%	15%、16.50%、20%、23.84%、25%、27.5%、32.275%、33.3%、22%	15%、16.50%、20%、23.84%、25%、27.5%、32.275%、33.3%、22%
销售税	应税收入	6.85%-8.15%、8.75%、5%	6.85%-8.15%、8.75%、5%	6.85%-8.15%、8.75%、5%

注：本公司 2015 年的企业所得税税率为 25%，2016 年起被评为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

本公司之注册于中国的下属子公司，企业所得税率为 25%。

本公司之全资子公司 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 及其注册于中国香港特别行政区的下属子公司，利得税率为 16.50%。

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMTOP GROUP LIMITED 注册于美国，销售税税率为 7.5%、8.75%，联邦所得税税率为 15%，州所得税税率为 8.84%。

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TIMETOP LIMITED、ANYKUERNETWORK LIMITED 注册于美国，销售税税率为 6.85%-8.15%，联邦所得税税率为 15%，不征收州所得税。

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMTOP FRANCE、INTEROUGER、

INTEROUGER HOME, 注册于法国, 增值税税率为 20%, 企业所得税税率为 33.3%。

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMTOP ITALY SRL 注册于意大利, 增值税税率为 22%, 企业所得税税率为 27.5%。

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMORROWTOP GmbH 注册于德国, 增值税税率为 19%, 企业所得税税率为 32.275%。

公司 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMORROWTOP LTD 注册于英国, 增值税税率为 20%, 企业所得税税率为 20%。

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司株式会社 TOMTOP 注册于日本, 增值税税率为 5%, 企业所得税税率为 22%。

(二) 税收优惠及批文

1、2016 年 11 月, 根据文件《关于深圳市 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕160 号), 公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号 GR201644200095, 有效期 3 年。自 2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计缴。

2、根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号) 的规定, 本公司出口的货物享受增值税退(免)税政策。

3、根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号) 的规定, 本公司为境外单位提供的信息技术外包服务和国际货物运输代理服务(含港澳台) 免征增值税。

4、根据《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》(国发〔2014〕67 号), 《关于完善技术先进型服务企业所得税政策问题的通知》(财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委, 财税〔2014〕59 号), 《关于印发技术先进型服务企业认定与管理工作指导意见的通知》(国科火字〔2009〕152 号), 本公司为境外单位提供的信息技术外包服务减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	236,313.40	259,001.13	215,084.69
银行存款	412,999,439.56	237,995,914.52	35,006,681.16
其他货币资金	42,395,161.77	35,761,636.89	24,657,456.25
合计	455,630,914.73	274,016,552.54	59,879,222.10

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
第三方平台受限资金	2,301,034.88	1,942,036.81	8,071,623.18
合计	2,301,034.88	1,942,036.81	8,071,623.18

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,315,847.06	100.00	1,593,890.85	0.96	163,721,956.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	165,315,847.06	100.00	1,593,890.85	0.96	163,721,956.21

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,502,037.46	100.00	670,161.67	0.59	113,831,875.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	114,502,037.46	100.00	670,161.67	0.59	113,831,875.79

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,624,745.08	100.00			96,624,745.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,624,745.08	100.00			96,624,745.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	143,513,038.79		
半年-1 年	17,167,071.66	858,353.57	5.00
1-2 年	2,617,930.17	261,793.00	10.00
2-3 年	1,783,863.22	356,772.67	20.00

3-4 年	233,943.22	116,971.61	50.00
合计	165,315,847.06	1,593,890.85	0.96

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	108,334,582.50		
半年-1 年	3,808,991.00	190,449.55	5.00
1-2 年	467,450.24	46,745.05	10.00
2-3 年	1,708,466.11	341,693.22	20.00
3-4 年	182,547.61	91,273.85	50.00
合计	114,502,037.46	670,161.67	0.59

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	96,624,745.08		
合计	96,624,745.08		

其他说明：应收账款账龄变动原因，除正常的应收账款增加外，还包括企业合并导致的账龄变动。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	913,233.63	326,995.61	

3、本报告期无核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 116,041,726.91 元，占应收账款余额合计数的比例 70.20%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 1,108,870.14 元。

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 104,338,547.36 元，占应收账款余额合计数的比例 91.12%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 223,205.25 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 95,180,578.70 元，占应收账款余额合计数的比例 98.51%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 0.00 元。

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	114,889,065.10	99.99	37,244,979.92	100.00	24,803,642.24	100.00
1-2 年	959.51	0.01				
合计	114,890,024.61	100.00	37,244,979.92	100.00	24,803,642.24	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
DHL Paket GmbH	6,658,374.95	5.80
J&C CO., LTD.	5,199,648.95	4.53
深圳市雅睿尔电子商务有限公司	5,010,000.00	4.36
NICETEX ELECTRONICS LIMITED	4,311,403.76	3.75
深圳市阳成世纪科技有限公司	3,890,461.02	3.39
合计	25,069,888.68	21.83

(2) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
深圳市阳成世纪科技有限公司	1,386,104.52	3.72
GOLD NUTS FOOD COMPANY LIMITED	1,282,765.74	3.44
深圳市永诺摄影器材股份有限公司	1,198,457.22	3.22
中国邮政集团公司深圳市包裹业务局	1,078,668.87	2.90
大象通讯科技有限公司	1,059,184.17	2.84
合计	6,005,180.52	16.12

(3) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
HONGKONG VOGUE WIND SHOES TRADE LIMITED	3,388,372.36	13.66
Championmall Trading Co.,Ltd.	3,168,045.62	12.77
深圳市永诺摄影器材股份有限公司	1,964,005.70	7.92
SHUN YUEN CHEONG FASHION (HONG KONG) LTD	1,606,273.13	6.48
中国邮政集团公司广州市分公司	1,132,228.19	4.56
合计	11,258,925.00	45.39

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	32,810,101.40	100.00	841,330.26	2.56	31,968,771.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	32,810,101.40	100.00	841,330.26	2.56	31,968,771.14

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,052,672.02	100.00	861,533.17	2.46	34,191,138.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,052,672.02	100.00	861,533.17	2.46	34,191,138.85

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,526,171.88	100.00	829,519.39	1.08	75,696,652.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,526,171.88	100.00	829,519.39	1.08	75,696,652.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	23,791,957.38		0.00
半年-1 年	6,361,120.59	318,055.98	5.00
1—2 年	991,874.32	99,187.48	10.00
2—3 年	1,371,787.51	274,357.52	20.00
3—4 年	283,200.00	141,600.00	50.00
4—5 年	10,161.60	8,129.28	80.00
合计	32,810,101.40	841,330.26	2.56

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	26,870,024.72		0.00
半年-1 年	1,504,909.20	75,245.46	5.00
1—2 年	6,373,415.60	637,341.56	10.00
2—3 年	10,717.00	2,143.40	20.00
3—4 年	293,605.50	146,802.75	50.00
合计	35,052,672.02	861,533.17	2.46

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	61,246,615.04		0.00
半年-1 年	14,554,606.44	727,730.31	5.00
1-2 年	432,010.00	43,201.00	10.00
2-3 年	292,940.40	58,588.08	20.00
合计	76,526,171.88	829,519.39	1.08

其他说明：2016 年其他应收款账龄变动原因，除正常的其他应收款增加外，还包括企业合并导致的账龄变动。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	-13,236.40	20,348.01	820,592.28

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	14,460,723.77	19,049,426.98	62,458,120.97
保证金	7,929,063.04	6,213,449.70	6,191,068.13
出口退税	4,871,340.60	3,300,321.39	
备用金	2,817,494.50	2,849,796.39	1,546,370.26
其他	2,731,479.49	3,639,677.56	6,330,612.52
合计	32,810,101.40	35,052,672.02	76,526,171.88

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
365 casa de electronica s.l	代收代付货款	7,289,946.74	半年-1 年 1,554,605.23 元，半年内 5,735,341.51 元	22.22	77,730.26
出口退税未退税额	出口退税	4,871,340.60	半年以内	14.85	
龙翔贸易(香港)有限公司	往来款	2,990,190.49	半年-1 年 10,254.88 元，半年以内 2,979,935.61 元	9.11	512.74
Minton Industrial Properties Limited	保证金	1,199,569.50	半年-1 年	3.66	59,978.48
SDC TOWERS INDUSTRIAL PARK, INC.	保证金	1,016,160.00	2-3 年	3.10	203,232.00
合计	--	17,367,207.33	--	52.94	341,453.48

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
365 casa de electronica s.l	往来款	8,993,554.59	半年以内为 8,581,554.60 元；1-2 年	25.66	41,200.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
			为 412,000.00 元		
深圳市芒果国际货运代理有限公司	往来款	4,055,165.70	半年以内	11.57	
出口退税未退税额	出口退税	3,312,029.44	半年以内	9.45	
深圳纵联合创投资管理有限公司	往来款	3,000,000.00	半年以内为 1,500,000.00 元；半年 -1 年为 1,500,000.00 元	8.56	75,000.00
Minton Industrial Properties Limited	保证金	1,298,821.41	半年以内	3.71	
合计	--	20,659,571.14	--	58.95	116,200.00

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
邹春元	往来款	20,311,424.15	半年以内	26.54	
李雪花	往来款	19,563,238.00	半年以内	25.56	
英特罗杰	往来款	10,213,515.07	半年以内为 1,418,981.47 元；半年 -1 年为 8,794,533.6 元	13.35	439,726.68
365 casa de electronica s.l	往来款	6,138,826.66	半年以内	8.02	
深圳市芒果国际货运代理有限公司	往来款	2,490,448.07	半年以内	3.25	
合计	--	58,717,451.95	--	76.72	439,726.68

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	957,579.46		957,579.46
库存商品	457,588,376.95	9,565,172.91	448,023,204.04
合计	458,545,956.41	9,565,172.91	448,980,783.50

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	425,172,163.95	7,439,588.19	417,732,575.76
合计	425,172,163.95	7,439,588.19	417,732,575.76

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	112,599,331.52	4,636,158.45	107,963,173.07
合计	112,599,331.52	4,636,158.45	107,963,173.07

2、存货跌价准备

(1) 2017 年 6 月 30 日存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,439,588.19	8,502,857.04	-151,199.11	6,226,073.21		9,565,172.91
合计	7,439,588.19	8,502,857.04	-151,199.11	6,226,073.21		9,565,172.91

(2) 2016 年 12 月 31 日存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,636,158.45	6,157,712.34	1,281,875.85	4,636,158.45		7,439,588.19
合计	4,636,158.45	6,157,712.34	1,281,875.85	4,636,158.45		7,439,588.19

(3) 2015 年 12 月 31 日存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,915,384.58	4,455,140.32	181,018.13	1,915,384.58		4,636,158.45
合计	1,915,384.58	4,455,140.32	181,018.13	1,915,384.58		4,636,158.45

说明：各期增加中的其他增加系外币报表折算引起的差异，以及企业合并引起的增加。

3、本报告期无存货期末余额含有借款费用资本化的金额。

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未交增值税	7,367,748.11	3,833,194.70	839,130.02
待申报出口退税	1,307,489.19	4,240,288.98	3,375,717.44
预缴企业所得税	800,053.83	236,820.91	155,660.43
合计	9,475,291.13	8,310,304.59	4,370,507.89

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动						2017 年 6 月 30 日	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									
北京拓非文创新科技有限公司	565,400.28	443,104.00							
小计	565,400.28	443,104.00						1,008,504.28	
二、联营企业									
小计								1,008,504.28	
合计	565,400.28	443,104.00						1,008,504.28	

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	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									
英特罗杰	25,335.88	217,171.79		-16,659.04		621.40			-226,470.03
英特罗杰家居	87,706.27					2,137.23			-89,843.50
北京拓非文创新科技有限公司		565,400.28							
小计	113,042.15	782,572.07		-16,659.04		2,758.63			565,400.28
二、联营企业									
XIAOKONG WORLD	274,462.26	141,605.64	405,351.57			-10,716.33			
深圳市前海洋一生物科技有限公司		900,000.00	549,421.00	-350,579.00					
小计	274,462.26	1,041,605.64	954,772.57	-350,579.00		-10,716.33			
合计	387,504.41	1,824,177.71	954,772.57	-367,238.04		-7,957.70			-316,313.53
								565,400.28	

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 12 月 31 日	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		
一、合营企业										
英特罗杰		24,346.65				989.23			25,335.88	
英特罗杰家居		988,593.72		-904,324.98		3,437.53			87,706.27	
小计		1,012,940.37		-904,324.98		4,426.76			113,042.15	
二、联营企业										
XIAOKONG WORLD		263,745.92				10,716.34			274,462.26	
小计		263,745.92				10,716.34			274,462.26	
合计		1,276,686.29		-904,324.98		15,143.10			387,504.41	

2、其他说明

其他权益变动系因外币财务报表折算汇率变动所致。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2016 年 12 月 31 日余额	2,378,642.48	1,882,829.80	18,627,493.98	22,888,966.26
2.本期增加金额	236,810.29	823,673.35	2,090,451.04	3,150,934.68
(1) 购置	258,856.52	827,860.03	1,811,629.12	2,898,345.67
(2) 其他	-22,046.23	-4,186.68	278,821.92	252,589.01
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017 年 6 月 30 日余额	2,615,452.77	2,706,503.15	20,717,945.02	26,039,900.94
二、累计折旧				
1.2016 年 12 月 31 日余额	113,573.30	463,286.31	11,011,885.24	11,588,744.85
2.本期增加金额	197,172.59	200,398.77	1,405,001.44	1,802,572.80
(1) 计提	196,193.98	195,580.09	1,209,324.48	1,601,098.55
(2) 其他	978.61	4,818.68	195,676.96	201,474.25
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017 年 6 月 30 日余额	310,745.89	663,685.08	12,416,886.68	13,391,317.65
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 6 月 30 日账面价值	2,304,706.88	2,042,818.07	8,301,058.34	12,648,583.29
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,265,069.18	1,419,543.49	7,615,608.74	11,300,221.41

续表 1

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2015 年 12 月 31 日余额		524,363.63	8,593,557.49	9,117,921.12
2.本期增加金额	2,378,642.48	1,358,466.17	10,367,098.90	14,104,207.55
(1) 购置	2,339,436.58	1,374,693.94	5,692,626.94	9,406,757.46
(2) 企业合并增加			4,600,154.91	4,600,154.91
(3) 其他	39,205.90	-16,227.77	74,317.05	97,295.18
3.本期减少金额			333,162.41	333,162.41
(1) 处置或报废			333,162.41	333,162.41
4.2016 年 12 月 31 日余额	2,378,642.48	1,882,829.80	18,627,493.98	22,888,966.26
二、累计折旧				
1.2015 年 12 月 31 日余额		270,520.37	2,910,208.51	3,180,728.88

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	113,573.30	192,765.94	8,162,850.47	8,469,189.71
(1) 计提	111,302.64	204,831.72	5,558,945.07	5,875,079.43
(2) 企业合并增加			2,599,845.35	2,599,845.35
(3) 其他	2,270.66	-12,065.78	4,060.05	-5,735.07
3.本期减少金额			61,173.74	61,173.74
(1) 处置或报废			61,173.74	61,173.74
4.2016 年 12 月 31 日余额	113,573.30	463,286.31	11,011,885.24	11,588,744.85
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,265,069.18	1,419,543.49	7,615,608.74	11,300,221.41
2.2015 年 12 月 31 日账面价值		253,843.26	5,683,348.98	5,937,192.24

续表 2

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.2014 年 12 月 31 日余额		389,527.35	3,519,515.71	3,909,043.06
2.本期增加金额		134,836.28	5,171,728.26	5,306,564.54
(1) 购置		133,335.69	5,163,885.40	5,297,221.09
(2) 其他		1,500.59	7,842.86	9,343.45
3.本期减少金额			97,686.48	97,686.48
(1) 处置或报废			97,686.48	97,686.48
4.2015 年 12 月 31 日余额		524,363.63	8,593,557.49	9,117,921.12
二、累计折旧				
1.2014 年 12 月 31 日余额		160,343.79	1,332,872.09	1,493,215.88
2.本期增加金额		110,176.58	1,628,919.14	1,739,095.72
(1) 计提		109,445.55	1,626,331.55	1,735,777.10
(2) 其他		731.03	2,587.59	3,318.62
3.本期减少金额			51,582.72	51,582.72
(1) 处置或报废			51,582.72	51,582.72
4.2015 年 12 月 31 日余额		270,520.37	2,910,208.51	3,180,728.88
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日账面价值		253,843.26	5,683,348.98	5,937,192.24
2.2014 年 12 月 31 日账面价值		229,183.56	2,186,643.62	2,415,827.18

- 2、本报告期无暂时闲置的固定资产情况。
- 3、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、其他说明

账面原值及累计折旧本期其他增加系因外币财务报表折算汇率变动所致。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,653,718.02		1,653,718.02
合计	1,653,718.02		1,653,718.02

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	846,802.36		846,802.36
合计	846,802.36		846,802.36

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日余额	684,833.19	4,540,379.31	225,392.98	5,450,605.48
2.本期增加金额	65,811.97	197,384.04	237,568.80	500,764.81
(1)购置	65,811.97	192,925.63	237,480.24	496,217.84
(2)内部研发				
(3)其他增加		4,458.41	88.56	4,546.97
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额	750,645.16	4,737,763.35	462,961.78	5,951,370.29
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日余额	87,495.92	700,941.11	17,722.08	806,159.11
2.本期增加金额	36,750.05	230,058.55	11,309.31	278,117.91
(1)计提	36,750.05	230,058.55	11,309.31	278,117.91
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额	124,245.97	930,999.66	29,031.39	1,084,277.02
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

项目	软件	商标	专利权	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 6 月 30 日账面价值	626,399.19	3,806,763.69	433,930.39	4,867,093.27
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	597,337.27	3,839,438.20	207,670.90	4,644,446.37

续表 1

项目	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日余额	326,501.06	4,000,000.00	223,931.62	4,550,432.68
2.本期增加金额	358,332.13	540,379.31	1,461.36	900,172.80
(1)购置	358,332.13	540,421.21		898,753.34
(2)企业合并增加			1,466.24	1,466.24
(3)其他		-41.90	-4.88	-46.78
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	684,833.19	4,540,379.31	225,392.98	5,450,605.48
二、累计摊销				
1.2015 年 12 月 31 日余额	18,295.90	300,000.00	3,732.19	322,028.09
2.本期增加金额	69,200.02	400,941.11	13,989.89	484,131.02
(1)计提	69,200.02	400,941.11	13,989.89	484,131.02
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	87,495.92	700,941.11	17,722.08	806,159.11
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	597,337.27	3,839,438.20	207,670.90	4,644,446.37
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	308,205.16	3,700,000.00	220,199.43	4,228,404.59

续表 2

项目	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额	326,501.06	4,000,000.00	223,931.62	4,550,432.68
(1)购置	326,501.06	4,000,000.00	223,931.62	4,550,432.68
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				

项目	软件	商标	专利权	合计
4.2015 年 12 月 31 日余额	326,501.06	4,000,000.00	223,931.62	4,550,432.68
二、累计摊销				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额	18,295.90	300,000.00	3,732.19	322,028.09
(1)计提	18,295.90	300,000.00	3,732.19	322,028.09
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 12 月 31 日余额	18,295.90	300,000.00	3,732.19	322,028.09
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	308,205.16	3,700,000.00	220,199.43	4,228,404.59
2.2014 年 12 月 31 日账面价值				

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
英特罗杰、英特罗杰家居	8,959,070.50					8,959,070.50
合计	8,959,070.50					8,959,070.50

续表 1

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
英特罗杰、英特罗杰家居		8,959,070.50				8,959,070.50
合计		8,959,070.50				8,959,070.50

2、本报告期内无商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	2017 年 6 月 30 日
装修费用	2,129,944.59	586,185.31	4,407.66	414,106.54	2,306,431.02
服务费	169,118.46	228,872.40	3,006.06	191,568.96	209,427.96
其他	195,141.90	3,489.00	149.84	21,165.59	177,615.15
合计	2,494,204.95	818,546.71	7,563.56	626,841.09	2,693,474.13

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	2016 年 12 月 31 日
装修费用	1,419,678.85	1,261,388.94	3,134.77	554,257.97	2,129,944.59
服务费		237,407.38	2,075.39	70,364.31	169,118.46
其他		291,034.27	-515.03	95,377.34	195,141.90
合计	1,419,678.85	1,789,830.59	4,695.13	719,999.62	2,494,204.95

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	2015 年 12 月 31 日
装修费用	1,493,066.98	283,361.00		356,749.13	1,419,678.85
其他	159,406.89	217,052.56	-97.29	376,362.16	
合计	1,652,473.87	500,413.56	-97.29	733,111.29	1,419,678.85

其他说明：其他增加系因外币财务报表折算汇率变动所致。

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,000,000.00	2,250,000.00
合计	15,000,000.00	2,250,000.00

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,000,000.00	2,250,000.00
合计	15,000,000.00	2,250,000.00

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	17,900,000.00	51,600,000.00	7,000,000.00
信用借款		60,018.92	2,698,038.85
合计	17,900,000.00	51,660,018.92	9,698,038.85

2、本报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内（含 1 年）	110,348,585.22	128,313,871.23	156,809,331.20
1—2 年	3,770,924.64		
合计	114,119,509.86	128,313,871.23	156,809,331.20

2、本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内 (含 1 年)	8,467,935.89	5,976,368.08	
合计	8,467,935.89	5,976,368.08	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,909,384.64	82,039,295.74	20,573.23	81,329,918.57	11,639,335.04
二、离职后福利- 设定提存计划		2,792,002.59	3,212.36	2,667,595.62	127,619.33
合计	10,909,384.64	84,831,298.33	23,785.59	83,997,514.19	11,766,954.37

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,532,902.64	132,087,105.49	-17,291.05	127,693,332.44	10,909,384.64
二、离职后福利- 设定提存计划		4,688,017.07		4,688,017.07	
合计	6,532,902.64	136,775,122.56	-17,291.05	132,381,349.51	10,909,384.64

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,144,145.13	67,536,836.55	6,544.67	65,154,623.71	6,532,902.64
二、离职后福利- 设定提存计划		2,814,619.25		2,814,619.25	
合计	4,144,145.13	70,351,455.80	6,544.67	67,969,242.96	6,532,902.64

其他说明：其他增加系因外币财务报表折算汇率变动所致。

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津 贴和补贴	10,631,186.06	75,144,396.73	10,672.57	74,270,150.66	11,516,104.70
二、职工福利费	118,658.12	3,513,377.83	3,006.73	3,635,042.68	
三、社会保险费	159,641.96	2,500,152.66	6,893.93	2,562,172.71	104,515.84
其中：医疗保险费	159,641.96	2,302,164.03	6,590.88	2,375,495.39	92,901.48
工伤保险费		70,798.26	60.61	67,675.55	3,183.32
生育保险费		127,190.37	242.44	119,001.77	8,431.04
四、住房公积金	-101.50	880,280.52		861,464.52	18,714.50
五、工会经费和职工 教育经费		1,088.00		1,088.00	
合计	10,909,384.64	82,039,295.74	20,573.23	81,329,918.57	11,639,335.04

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,453,402.64	121,284,021.22	-16,275.86	117,089,961.94	10,631,186.06
二、职工福利费	79,500.00	4,450,252.67	-567.03	4,410,527.52	118,658.12
三、社会保险费		4,699,229.31	-448.16	4,539,139.19	159,641.96
其中：医疗保险费		4,407,597.82	-448.16	4,247,507.70	159,641.96
工伤保险费		116,468.41		116,468.41	
生育保险费		175,163.08		175,163.08	
四、住房公积金		1,526,922.90		1,527,024.40	-101.50
五、工会经费和职工教育经费		126,679.39		126,679.39	
合计	6,532,902.64	132,087,105.49	-17,291.05	127,693,332.44	10,909,384.64

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,968,645.13	64,502,667.34	6,544.67	62,024,454.50	6,453,402.64
二、职工福利费	175,500.00	287,046.12		383,046.12	79,500.00
三、社会保险费		1,828,996.14		1,828,996.14	
其中：医疗保险费		1,519,721.77		1,519,721.77	
工伤保险费		152,491.86		152,491.86	
生育保险费		156,782.51		156,782.51	
四、住房公积金		918,126.95		918,126.95	
合计	4,144,145.13	67,536,836.55	6,544.67	65,154,623.71	6,532,902.64

3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		2,641,769.16	3,091.14	2,522,815.78	122,044.52
2、失业保险费		150,233.43	121.22	144,779.84	5,574.81
合计		2,792,002.59	3,212.36	2,667,595.62	127,619.33

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		4,383,630.22		4,383,630.22	
2、失业保险费		304,386.85		304,386.85	
合计		4,688,017.07		4,688,017.07	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,460,350.41		2,460,350.41	
2、失业保险费		354,268.84		354,268.84	

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	其他增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
合计		2,814,619.25		2,814,619.25	

(十八) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	854,788.30	449,975.15	
企业所得税	54,516,128.17	44,538,276.15	14,669,711.43
个人所得税	91,417.51	52,033.43	237,058.52
城市维护建设税	216.42	1,705.96	
印花税	26,519.37	57,373.13	
教育费附加	92.75	731.13	
地方教育费附加	61.83	487.42	
合计	55,489,224.35	45,100,582.37	14,906,769.95

(十九) 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款应付利息	28,830.82	110,379.19	16,170.00
合计	28,830.82	110,379.19	16,170.00

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	2,712,196.45	2,608,908.48	32,021,472.83
保证金	247,400.67	242,085.06	33,000.14
其他	1,300,933.03	1,231,423.35	910,418.79
合计	4,260,530.15	4,082,416.89	32,964,891.76

2、本报告期无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

(二十一) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预计期后退货	7,696,245.18	7,621,574.86	6,958,916.05
合计	7,696,245.18	7,621,574.86	6,958,916.05

形成原因：期末仍处于退货期产品的估计退货量。

2、其他说明

根据电商平台的消费者保护政策，允许在一定的保护时间内退货，故存在期末已发货并确认收入但在期后退货退款的情况。根据平均期后退货比率，合理估计期末应确认的预计负债金额。

(二十二) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	15,000,000.00			15,000,000.00	与收益相关政府补助

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	形成原因
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		15,000,000.00		15,000,000.00	与收益相关政府补助
合计		15,000,000.00		15,000,000.00	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台	15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	15,000,000.00				15,000,000.00	

续表 1

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台		15,000,000.00			15,000,000.00	与收益相关
合计		15,000,000.00			15,000,000.00	

3、其他说明

2016 年 12 月 26 日，根据深发改【2016】1475 号文件《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2016 年第五批扶持计划的通知》，收到政府补助 15,000,000.00 元用于跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台建设，计入递延收益。截止 2017 年 6 月 30 日，项目尚未验收，故记入递延收益。

(二十三) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)				2017 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	小计
邹春元	11,648,892.00					11,648,892.00
深圳市通维投资合伙企业 (有限合伙)	11,223,300.00					11,223,300.00
廖新辉	8,943,000.00					8,943,000.00
张智林		3,590,327.00				3,590,327.00
深圳千意罗莱投资基金企业 (有限合伙)	1,918,587.00					1,918,587.00
深圳市前海千意智汇投资企业 (有限合伙)	1,918,587.00					1,918,587.00
穗甫控股有限公司		1,795,163.00				1,795,163.00
深圳前海广证纵联互联网产业基金 (有限合伙)	849,112.00					849,112.00
上海广证东兴投资中心 (有限合伙)	789,872.00					789,872.00
深圳前海千意创投二期投资基金企业 (有限合伙)	718,065.00					718,065.00
深圳市前海梧桐纵联一号投资合伙企业 (有限合伙) (原深圳纵联成长二号)	710,885.00					710,885.00
深圳前海金穗壹号投资企业 (有限合伙)	592,404.00					592,404.00
深圳市前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业 (有限合伙)	592,404.00					592,404.00
广州广证金骏壹号股权投资基金 (有限合伙)	592,404.00					592,404.00
深圳纵联成长一号投资合伙企业 (有限合伙)	592,404.00					592,404.00
深圳前海广证汇通投资基金 (有限合伙)	533,164.00					533,164.00
深圳市远致创业投资有限公司		296,202.00				296,202.00
珠海千意梧桐合投投资基金企业 (有限合伙)	204,227.00					204,227.00
珠海千意汇盈投资基金 (有限合伙)	179,516.00					179,516.00
深圳金拾纵联一号投资合伙企业 (有限合伙) (注)	179,516.00					179,516.00
合计	42,186,339.00	5,681,692.00				5,681,692.00

注 1: 2017 年深圳纵联远行投资合伙企业 (有限合伙) 更名为深圳金拾纵联一号投资合伙企业 (有限合伙)。

2、深圳市前海栖风梧桐投资企业（有限合伙）更名为深圳市前海千意智汇投资企业（有限合伙）。

续表 1

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）				2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	小计
邹春元	12,833,700.00				-1,184,808.00	11,648,892.00
深圳市通维投资合伙企业(有限合伙)	11,223,300.00					11,223,300.00
廖新辉	8,943,000.00					8,943,000.00
深圳市前海栖风梧桐投资企业（有限合伙）		897,582.00			1,021,005.00	1,918,587.00
深圳千意罗莱投资基金企业（有限合伙）		897,582.00			1,021,005.00	1,918,587.00
深圳前海广证纵联互联网产业基金（有限合伙）		849,112.00				849,112.00
上海广证东兴投资中心（有限合伙）		789,872.00				789,872.00
深圳前海千意创投二期投资基金企业(有限合伙)		718,065.00				718,065.00
深圳市前海梧桐纵联一号投资合伙企业（有限合伙）	710,885.00					710,885.00
广州广证金骏壹号股权投资基金（有限合伙）		592,404.00				592,404.00
深圳前海金穗叁号投资企业（有限合伙）		592,404.00				592,404.00
深圳纵联成长一号投资合伙企业(有限合伙)					592,404.00	592,404.00
深圳前海广证工业四点零新三板股权投资基金企 业(有限合伙)		592,404.00				592,404.00
深圳前海广证汇通投资基金（有限合伙）		533,164.00				533,164.00
珠海千意梧桐合投投资基金企业（有限合伙）					204,227.00	204,227.00
珠海千意汇盈投资基金（有限合伙）		179,516.00				179,516.00
深圳纵联远行投资合伙企业（有限合伙）					179,516.00	179,516.00
珠海安赐互联股权并购投资基金企业(有限合伙)	183,335.00				-183,335.00	
跨境通宝电子商务股份有限公司	1,650,014.00				-1,650,014.00	
合计	35,544,234.00	6,642,105.00				42,186,339.00

续表 2

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)				2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	小计
邹春元		12,444,800.00				12,833,700.00
深圳市通维投资合伙企业(有限合伙)					388,900.00	12,833,700.00
廖新辉	500,000.00				11,223,300.00	11,223,300.00
跨境通宝电子商务股份有限公司		16,000,000.00			-7,557,000.00	8,443,000.00
深圳纵联成长二号投资合伙企业(有限合伙)		1,650,014.00				1,650,014.00
珠海安赐互联股权并购投资基金企业(有限合伙)		710,885.00				710,885.00
李雪花	500,000.00	183,335.00				183,335.00
合计	1,000,000.00	3,555,200.00			-4,055,200.00	-500,000.00
		34,544,234.00				34,544,234.00
						35,544,234.00

2、股本变动情况说明：

1) 2015 年 3 月，根据股东会决议和股权转让协议，李雪花将其持有的股权 38.89 万元转让给邹春元。

2) 2015 年 7 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 3,200.00 万元，其中：廖新辉新增出资 1,600.00 万元，邹春元新增出资 1,244.48 万元，李雪花新增出资 355.52 万元。上述增资业经深圳泓信联合会计师事务所验证，并出具深泓信会验字[2015]027 号、深泓信会验字[2015]029 号、深泓信会验字[2015]031 号、深泓信会验字[2015]032 号四份验资报告。

3) 2015 年 8 月，根据股东会决议和股权转让协议，廖新辉、李雪花分别将其持有的股权 755.70 万元、366.63 万元转让给深圳市通维投资合伙企业(有限合伙)。

4) 2015 年 9 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 183.3349 万元，其中：跨境通宝电子商务股份有限公司新增出资 165.0014 万元，珠海安赐互联股权并购投资基金企业(有限合伙)新增出资 18.3335 万元。上述增资业经深圳惠隆会计师事务所验证，并出具惠隆验字[2015]181 号验资报告。

5) 2015 年 12 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 71.0885 万元，由深圳纵联成长二号投资合伙企业(有限合伙)出资认缴。上述增资业经深圳惠隆会计师事务所验证，并出具惠隆验字[2016]2 号验资报告。

6) 2016 年 8 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 394.9360 万元，其中：上海广证东兴投资中心(有限合伙)新增出资 78.9872 万元，广州广证金骏壹号股权投资基金(有限合伙)新增出资 59.2404 万元，深圳前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业(有限合伙)新增出资 59.2404 万元，深圳前海广证纵联互联网产业基金(有限合伙)新增出资 84.9112 万元，深圳前海金穗叁号投资企业(有限合伙)新增出资 59.2404 万元，深圳前海广证汇通投资基金(有限合伙)新增出资 53.3164 万元。上述增资业经深圳惠隆会计师事务所验证，并出具惠隆验字[2016]71 号验资报告。

7) 2016 年 11 月，根据股东会决议和股权转让协议，跨境通宝电子商务股份有限公司、珠海安赐互联股权并购投资基金企业(有限合伙)分别将其持有的股权 165.0014 万元、18.3335 万元转让给深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)、深圳市前海栖凤梧桐投资企业(有限合伙)、珠海千意梧桐合投投资基金企业(有限合伙)、深圳纵联成长一号投资合伙企业(有限合伙)，其中：深圳纵联成长一号投资合伙企业(有限合伙)受让 59.2404 万元股权，深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)受让 56.4054 万元股权，深圳市前海栖凤梧桐投资企业(有限合伙)受让 56.4054 万元股权，珠海千意梧桐合投投资基金企业(有限合伙)受让 11.2837 万元股权。

8) 2016 年 12 月，根据股东会决议和股权转让协议，邹春元将其持有的股权 118.4808 万元转让给深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)、深圳市前海栖凤梧桐投资企业(有限合伙)、深圳纵联远行投资合伙企业(有限合伙)、珠海千意梧桐合投投资基金企业(有限合伙)，其中：深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)受让 45.6951 万元股权，深圳市前海栖凤梧桐投资企业(有限合伙)受让 45.6951 万元股权，深圳纵联远行投资合伙企业(有限合伙)受让 17.9516 万元股权，珠海千意梧桐合投投资基金企业(有限合伙)受让 9.1390 万元股权。

9) 2016 年 12 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 269.2745 万元，其中：深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)新增出资 89.7582 万元，深圳市前海栖凤梧桐投资企业(有限合伙)新增出资 89.7582 万元，深圳前海千意创合二期投资基金企业(有限合伙)新增出资 71.8065 万元，珠海千意汇盈投资基金(有限合伙)新增出资 17.9516 万元。上述增资业经深圳惠隆会计师事务所验证，并出具惠隆验字[2017]20 号验资报告。

10) 2017 年 1 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 538.5490 万元，其中：张智林新增出资 359.0327 万元，穗甬控股有限公司新增出资 179.5163 万元。上述增资业经深圳惠隆会计师事务所验证，并出具惠隆验字[2017]22 号验资报告。

11) 2017 年 2 月，根据股东会决议，公司新增注册资本 29.6202 万元，由深圳市远致创业投资有限公司出资认缴。上述增资业经深圳惠隆会计师事务所验证，并出具惠隆验字[2017]33 号验资报告。

(二十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	420,813,661.00	309,318,308.00		730,131,969.00
其他资本公积	11,588,569.57	3,267,063.41		14,855,632.98
合计	432,402,230.57	312,585,371.41		744,987,601.98

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	77,455,766.00	343,357,895.00		420,813,661.00
其他资本公积	8,561,198.11	3,027,371.46		11,588,569.57
合计	86,016,964.11	346,385,266.46		432,402,230.57

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)		77,455,766.00		77,455,766.00
其他资本公积		8,561,198.11		8,561,198.11
合计		86,016,964.11		86,016,964.11

2、其他说明

1) 2015 年 9 月, 根据公司股东会决议, 其中: 跨境通宝电子商务股份有限公司缴纳新增实收资本认缴款 45,000,000.00 元, 其中 1,650,014.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 43,349,986.00 元; 珠海安赐互联股权并购投资基金企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 5,000,000.00 元, 其中 183,335.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 4,816,665.00 元。

2) 2015 年 12 月, 根据公司股东会决议, 深圳纵联成长二号投资合伙企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 30,000,000.00 元, 其中 710,885.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 29,289,115.00 元。

3) 2016 年 8 月, 根据公司股东会决议, 其中: 上海广证东兴投资中心(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 40,000,000.00 元, 其中 789,872.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 39,210,128.00 元; 广州广证金骏壹号股权投资基金(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 30,000,000.00 元, 其中 592,404.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 29,407,596.00 元; 深圳前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 30,000,000.00 元, 其中 592,404.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 29,407,596.00 元; 深圳前海广证纵联互联网产业基金(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 43,000,000.00 元, 其中 849,112.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 42,150,888.00 元; 深圳前海金穗叁号投资企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 30,000,000.00 元, 其中 592,404.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 29,407,596.00 元; 深圳前海广证汇通投资基金(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 27,000,000.00 元, 其中 533,164.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 26,466,836.00 元。

4) 2016 年 12 月, 根据公司股东会决议, 其中: 深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 50,000,000.00 元, 其中 897,582.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 49,102,418.00 元; 深圳市前海栖凤梧桐投资企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 50,000,000.00 元, 其中 897,582.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 49,102,418.00 元; 深圳前海千意创合二期投资基金企业(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 40,000,000.00 元, 其中 718,065.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 39,281,935.00 元; 珠海千意汇盈投资基金(有限合伙)缴纳新增实收资本认缴款 10,000,000.00 元, 其中 179,516.00 元计入实收资本, 超出部分形成资本公积 9,820,484.00 元。

5) 2017 年 1 月, 根据公司股东会决议, 其中: 张智林缴纳新增实收资本认缴款 200,000,000.00

元，其中 3,590,327.00 元计入实收资本，超出部分形成资本公积 196,409,673.00 元；穗甬控股有限公司缴纳新增实收资本认缴款 100,000,000.00 元，其中 1,795,163.00 元计入实收资本，超出部分形成资本公积 98,204,837.00 元。

6) 2017 年 2 月，根据公司股东会决议，深圳市远致创业投资有限公司缴纳新增实收资本认缴款 15,000,000.00 元，其中 296,202.00 元计入实收资本，超出部分形成资本公积 14,703,798.00 元。

7) 根据企业会计准则，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月分别确认股份支付金额 8,561,198.11 元、3,027,371.46 元和 3,267,063.41 元，形成其他资本公积。

(二十五) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额				2017 年 6 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东
外币财务报表折算差额	9,932,965.43	-11,099,178.11			-11,099,178.11	
其他综合收益合计	9,932,965.43	-11,099,178.11			-11,099,178.11	
						-1,166,212.68
						-1,166,212.68

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额				2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东
外币财务报表折算差额	-4,134,616.41	14,067,581.84			14,067,581.84	
其他综合收益合计	-4,134,616.41	14,067,581.84			14,067,581.84	
						9,932,965.43
						9,932,965.43

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生金额				2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东
外币财务报表折算差额	-194,331.58	-3,940,284.83			-3,940,284.83	
其他综合收益合计	-194,331.58	-3,940,284.83			-3,940,284.83	
						-4,134,616.41
						-4,134,616.41

(二十六) 未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	163,091,442.14	35,997,120.81	-3,628,225.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	163,091,442.14	35,997,120.81	-3,628,225.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	69,238,091.75	127,094,321.33	39,625,345.92
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	232,329,533.89	163,091,442.14	35,997,120.81

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,268,963,591.60	667,474,152.52	2,147,517,773.89	1,049,679,138.70	1,316,710,841.17	649,615,263.13
其他业务	76,118,299.54	76,118,299.55	49,122,309.69	49,122,309.69		
合计	1,345,081,891.14	743,592,452.07	2,196,640,083.58	1,098,801,448.39	1,316,710,841.17	649,615,263.13

(二十八) 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	645.41	7,104.92	
教育费附加	245.68	3,002.87	
地方教育费附加	215.32	1,885.89	
印花税	44,095.67	73,526.74	
合计	45,202.08	85,520.42	

(二十九) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
平台服务费	144,176,022.41	244,842,527.78	153,892,332.46
运费	227,037,201.80	444,609,883.65	334,349,080.69
职工薪酬	49,989,776.47	81,371,980.69	60,394,126.78
广告费用	18,605,498.21	27,167,394.67	15,993,204.89
仓储费	10,020,361.21	16,431,018.10	6,557,878.16
其他	12,391,666.73	19,514,839.07	6,466,511.45
合计	462,220,526.83	833,937,643.96	577,653,134.43

(三十) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
技术开发费	10,249,523.01	19,837,616.90	5,609,373.28
职工薪酬	26,506,661.28	37,606,539.27	13,996,054.16
租金水电费	3,699,277.64	5,922,947.96	4,261,924.22
折旧	1,523,314.16	5,072,741.98	1,361,792.09
办公费	1,505,965.48	5,607,330.28	5,192,329.11
咨询费	1,770,928.15	3,851,881.97	704,236.56
保险费	835,357.71	1,213,590.33	746,194.85
电话费	777,701.53	1,622,432.67	674,087.63
差旅费	690,146.98	1,453,085.45	469,132.55
其他	9,660,429.39	11,533,676.80	2,965,686.68
合计	57,219,305.33	93,721,843.61	35,980,811.13

(三十一) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	900,880.66	2,865,490.20	762,639.05
减：利息收入	780,121.81	129,871.40	2,269.24
汇兑损益	-7,232,279.66	-1,121,680.33	-6,883,376.09
手续费	2,522,385.39	6,977,740.23	2,735,586.71
合计	-4,589,135.42	8,591,678.70	-3,387,419.57

(三十二) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	899,997.23	347,343.62	820,592.28
二、存货跌价损失	8,502,857.04	6,157,712.34	4,455,140.32
合计	9,402,854.27	6,505,055.96	5,275,732.60

(三十三) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-16,659.04	-904,324.98
处置长期股权投资产生的投资收益		-737,454.37	
理财收益	3,795,896.69		65,449.32
合计	3,795,896.69	-754,113.41	-838,875.66

(三十四) 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	117,835.08	117,835.08
其他	1,230,271.49	1,230,271.49
合计	1,348,106.57	1,348,106.57

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	199,527.68	199,527.68
其他	98,937.93	98,937.93
合计	298,465.61	298,465.61

续表 2

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,049.56	8,049.56
其中：固定资产处置利得	8,049.56	8,049.56
其他	357,242.69	357,242.69
合计	365,292.25	365,292.25

(三十五) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	780,614.60	780,614.60
合计	780,614.60	780,614.60

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,289.67	32,289.67
合计	32,289.67	32,289.67

续表 2

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,255.55	32,255.55
其中：固定资产处置损失	32,255.55	32,255.55
其他	182,590.36	182,590.36
合计	214,845.91	214,845.91

(三十六) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	12,315,982.89	29,664,633.74	11,259,544.21
递延所得税费用		-2,250,000.00	
合计	12,315,982.89	27,414,633.74	11,259,544.21

(三十七) 其他综合收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
外币财务报表折算差额	-11,099,178.11	14,067,581.84	-3,940,284.83
合计	-11,099,178.11	14,067,581.84	-3,940,284.83

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
收到的其他往来	18,267,114.28	57,768,134.04	13,764,220.51
政府补助	117,835.08	15,199,527.68	
利息收入	780,121.81	129,871.40	2,269.24
其他	1,195,595.28	233,129.50	318,691.40
合计	20,360,666.45	73,330,662.62	14,085,181.15

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
运费	214,557,513.20	348,686,380.96	325,610,069.89
支付的其他往来	16,277,834.63	33,982,688.12	84,159,953.78
广告费用	18,605,498.21	25,012,140.76	14,724,400.01
租金水电费	13,719,638.85	22,353,966.06	10,819,802.38
金融机构手续费	2,830,399.96	7,123,656.22	2,735,586.71
其他	25,797,758.64	51,838,340.64	9,247,737.96
合计	291,788,643.49	488,997,172.76	447,297,550.73

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
取得子公司收到的现金		972,659.14	
合计		972,659.14	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	69,238,091.75	127,094,321.33	39,625,345.92
加: 资产减值准备	9,402,854.27	6,505,055.96	5,275,732.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,601,098.55	5,875,079.43	1,735,777.10
无形资产摊销	278,117.91	484,131.02	322,028.09
长期待摊费用摊销	626,990.93	719,999.62	733,111.29
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)			24,205.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-21,747,479.37	32,548,028.46	-666,359.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,795,896.69	754,113.41	838,875.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-2,250,000.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,667,219.41	-306,472,019.28	-71,724,606.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-114,920,759.67	13,312,239.07	-180,761,270.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,130,626.78	-11,548,828.85	92,793,364.23
其他(注)	3,267,063.41	3,027,371.46	8,561,198.11
经营活动产生的现金流量净额	-108,847,765.10	-129,950,508.37	-103,242,598.05
2. 不涉及现金收支的重大活动:			
销售商品、提供劳务收到的银行承			

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
兑汇票背书转让的金额			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	453,329,879.85	272,074,515.73	51,807,598.92
减: 现金的期初余额	272,074,515.73	51,807,598.92	22,782,550.44
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	181,255,364.12	220,266,916.81	29,025,048.48

注: 其他系股份支付产生的当期损益形成, 2017 年 1-6 月、2016 年、2015 年分别为 3,267,063.41 元、3,027,371.46 元、8,561,198.11 元。

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	453,329,879.85	272,074,515.73	51,807,598.92
其中: 库存现金	236,313.40	259,001.13	215,084.69
可随时用于支付的银行存款	412,999,439.56	237,995,914.52	35,006,681.16
可随时用于支付的其他货币资金	40,094,126.89	33,819,600.08	16,585,833.07
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	453,329,879.85	272,074,515.73	51,807,598.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	2,301,034.88	平台资金受限
合计	2,301,034.88	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,942,036.81	平台资金受限
合计	1,942,036.81	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	8,071,623.18	平台资金受限
合计	8,071,623.18	

(四十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2017 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2017 年 6 月 30 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,469,616.83	6.7744	30,278,972.23
欧元	1,756,908.03	7.7496	13,615,334.49
英镑	479,584.32	8.8144	4,227,248.00
港元	1,564,692.64	0.8679	1,358,028.04
澳元	108,605.24	5.2099	565,822.46
加元	84,191.26	5.2144	439,006.88
瑞士法郎	16,873.34	7.0888	119,611.74
日元	1,403,407.50	0.0605	84,885.10
新西兰元	11,876.64	4.9569	58,871.33
俄罗斯卢布	449,414.35	0.1142	51,323.51
新加坡元	5,644.49	4.9135	27,734.19
丹麦克朗	8,074.76	1.0421	8,414.71
瑞典克朗	9,874.32	0.801	7,908.95
波兰兹罗提	3,545.41	1.8271	6,477.65
墨西哥比索	10,502.14	0.3756	3,944.32
挪威克朗	3,241.05	0.8085	2,620.51
以色列谢客尔	496.86	1.9414	964.59
捷克克朗	2,931.03	0.2953	865.41
泰铢	437.34	0.1995	87.23
匈牙利福林	185	0.025	4.63
菲律宾比索	20.95	0.134	2.81
应收账款			
其中：美元	9,991,437.01	6.7744	67,685,990.88
欧元	3,946,909.87	7.7496	30,586,972.75
英镑	777,541.83	8.8144	6,853,564.72
日元	68,844,641.63	0.0605	4,164,068.15
马来西亚林吉特	928,731.49	1.5779	1,465,430.90
加元	192,428.56	5.2144	1,003,399.50
泰铢	2,538,219.22	0.1995	506,266.80
印度尼西亚卢比	665,823,432.27	0.0005	338,439.64
巴西雷亚尔	121,582.96	2.0502	249,270.36
新加坡元	35,267.23	4.9135	173,285.53
菲律宾比索	1,204,598.72	0.134	161,445.68
澳元	15,358.07	5.2099	80,014.00
新西兰元	3,175.59	4.9569	15,741.10
瑞士法郎	2,085.40	7.0888	14,782.99
丹麦克朗	10,374.01	1.0421	10,810.77
越南盾	26,375,869.59	0.0003	7,860.14
挪威克朗	8,021.69	0.8085	6,485.85
瑞典克朗	7,218.17	0.801	5,781.47

项目	2017 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2017 年 6 月 30 日折算 人民币余额
俄罗斯卢布	24,852.20	0.1142	2,838.14
墨西哥比索	7,531.49	0.3756	2,828.62
南非兰特	4,494.87	0.5208	2,341.08
印度卢比	18,698.67	0.1048	1,959.05
波兰兹罗提	1,011.08	1.8271	1,847.29
土耳其里拉	823.7	1.9217	1,582.92
沙特里亚尔	284.13	1.8065	513.27
阿联酋迪拉姆	258.93	1.8445	477.60
捷克克朗	1,154.32	0.2953	340.82
其他应收款			
其中：欧元	994,086.74	7.7496	7,703,774.60
美元	991,424.71	6.7744	6,716,307.56
英镑	296,270.34	8.8144	2,611,445.28
香港元	64,129.97	0.8679	55,659.68
应付账款			
其中：欧元	1,246,263.16	7.7496	9,658,040.98
新加坡元	482,650.83	5.2144	2,516,734.49
美元	357,829.20	6.7744	2,424,078.12
香港元	178,801.48	0.86792	155,185.38
英镑	11,207.90	8.8144	98,790.91
其他应付款			
其中：美元	391,074.28	6.7744	2,649,293.60
欧元	56,951.40	7.7496	441,350.57
香港元	120,021.70	0.8679	104,169.23
卢布	15,897.30	0.1142	1,815.49

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,842,809.36	6.9370	47,468,568.53
欧元	1,779,979.89	7.3068	13,005,952.78
港元	8,803,126.19	0.8945	7,874,504.44
英镑	676,939.99	8.5094	5,760,355.08
加元	336,768.83	5.1406	1,731,194.32
日元	16,857,341.00	0.0596	1,004,509.23
澳元	77,129.31	5.0157	386,857.54
俄罗斯卢布	241,632.38	0.1151	27,803.19
尼日利亚奈拉	1,124,795.05	0.0228	25,608.47
丹麦克朗	12,425.35	0.9832	12,216.45
新加坡元	2,141.96	4.7995	10,280.34
瑞典克朗	11,033.79	0.7624	8,412.44

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
墨西哥比索	14,563.67	0.3348	4,876.63
新西兰元	996.56	4.8308	4,814.18
捷克克朗	5,990.41	0.2710	1,623.12
波兰兹罗提	273.95	1.6569	453.90
以色列谢客尔	119.69	1.8076	216.35
泰铢	437.34	0.1937	84.71
匈牙利福林	185.00	0.0235	4.36
菲律宾比索	20.95	0.1402	2.94
应收账款			
其中：美元	10,334,434.54	6.9370	71,689,972.40
欧元	3,055,196.94	7.3068	22,323,705.66
英镑	687,135.35	8.5094	5,847,111.51
日元	83,018,481.00	0.0596	4,946,974.15
马来西亚林吉特	524,936.84	1.5527	815,044.87
菲律宾比索	4,584,641.96	0.1402	642,688.39
加元	104,181.44	5.1406	535,555.26
印度尼西亚卢比	993,655,761.32	0.0005	510,081.26
泰铢	1,131,757.86	0.1937	219,215.74
新加坡元	24,075.38	4.7995	115,549.84
巴西雷亚尔	24,367.38	2.1314	51,936.13
越南盾	155,006,826.06	0.0003	47,312.42
俄罗斯卢布	333,847.08	0.1151	38,413.79
澳元	4,023.07	5.0157	20,178.52
墨西哥比索	25,834.28	0.3348	8,650.58
波兰兹罗提	3,216.43	1.6569	5,329.18
瑞士法郎	688.02	6.7989	4,677.78
捷克克朗	17,257.67	0.2710	4,676.01
土耳其里拉	1,902.94	1.9702	3,749.12
南非兰特	7,274.75	0.5083	3,697.47
挪威克朗	3,877.98	0.8047	3,120.61
瑞典克朗	3,441.08	0.7624	2,623.56
新西兰元	512.93	4.8308	2,477.86
丹麦克朗	2,316.39	0.9832	2,277.45
印度卢比	2,505.53	0.1021	255.83
预付款项			
其中：港元	621,425.88	0.8945	555,873.08
欧元	5,342.68	7.3068	39,037.88
英镑	360.00	8.5094	3,063.39
其他应收款			
其中：美元	1,982,702.22	6.9370	13,754,005.30
欧元	815,570.21	7.3068	5,959,206.45
英镑	438,336.53	8.5094	3,729,982.12

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算 人民币余额
港元	737,299.33	0.8945	659,523.30
应付账款			
其中：欧元	7,746,420.08	7.3068	56,601,523.62
英镑	2,303,555.19	8.5094	19,601,879.11
美元	876,893.79	6.9370	6,083,012.20
新加坡元	597,275.24	4.7995	2,866,623.82
港元	2,054,065.51	0.8945	1,837,386.81
其他应付款			
其中：欧元	256,985.83	7.3068	1,877,743.44
港元	153,216.84	0.8945	137,054.34
美元	5,000.00	6.9370	34,685.00

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,757,971.31	6.4936	11,415,562.50
欧元	835,272.86	7.0952	5,926,427.64
英镑	482,886.98	9.6159	4,643,392.05
加元	563,013.98	4.6814	2,635,692.85
港元	1,792,009.07	0.8378	1,501,306.31
澳元	231,085.27	4.7276	1,092,478.85
俄罗斯卢布	510,594.96	0.0884	45,145.20
尼日利亚奈拉	942,474.10	0.0326	30,741.01
以色列谢克尔	530.27	1.6637	882.23
日元	4,058.00	0.0539	218.63
新加坡元	33.84	4.5875	155.24
捷克克朗	261.74	0.2628	68.79
波兰兹罗提	29.77	1.6678	49.65
新西兰元	10.37	4.4426	46.07
泰铢	167.40	0.1800	30.14
挪威克朗	37.13	0.7391	27.44
匈牙利福林	185.00	0.0226	4.19
菲律宾比索	20.95	0.1384	2.90
丹麦克朗	0.01	0.9516	0.01
应收账款			
其中：美元	10,495,604.87	6.4936	68,154,259.78
欧元	2,223,030.52	7.0952	15,772,845.19
英镑	837,545.74	9.6159	8,053,754.58
日元	45,620,741.27	0.0539	2,457,926.89
加元	99,981.83	4.6814	468,054.80
印度尼西亚卢比	258,111,957.81	0.0005	122,353.53

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算 人民币余额
马来西亚林吉特	43,066.45	1.5140	65,201.87
墨西哥比索	59,837.68	0.3735	22,350.47
澳元	2,857.51	4.7276	13,509.17
俄罗斯卢布	39,787.54	0.0884	3,517.89
巴西雷亚尔	1,923.44	1.6395	3,153.41
瑞士法郎	238.59	6.4018	1,527.41
瑞典克朗	1,328.14	0.7724	1,025.83
泰铢	4,193.31	0.1800	754.94
挪威克朗	458.23	0.7391	338.69
波兰兹罗提	73.24	1.6678	122.15
丹麦克朗	67.27	0.9516	64.01
土耳其里拉	6.36	2.2228	14.14
预付款项			
其中：港元	26,873.52	0.8378	22,514.05
其他应收款			
其中：美元	1,174,153.33	6.4936	7,624,482.06
欧元	602,317.20	7.0952	4,273,560.74
英镑	262,403.46	9.6159	2,523,244.96
港元	701,941.17	0.8378	588,071.08
应付账款			
其中：欧元	562,777.42	7.0952	3,993,018.07
港元	2,935,853.91	0.8378	2,459,594.69
新加坡元	387,502.63	4.5875	1,777,668.75
英镑	140,380.32	9.6159	1,349,882.87
美元	206,975.23	6.4936	1,344,014.35
其他应付款			
其中：美元	350,287.28	6.4936	2,274,625.48
港元	141,637.31	0.8378	118,660.66
欧元	5,624.31	7.0952	39,905.60

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2016 年度发生的非同一控制下企业合并

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
英特罗杰	2016 年 3 月	1 万欧元	50	现金购买	2016 年 3 月 29 日	支付大部分转让款，并办妥工商变更登记	2,480.59 万元	-258.98 万元
英特罗杰家居	2016 年 3 月	1 万欧元	50	现金购买	2016 年 3 月 29 日	支付大部分转让款，并办妥工商变更登记	245.33 万元	-5.92 万元

2、合并成本及商誉

合并成本	英特罗杰	英特罗杰家居	合计
--现金	139,577.69	98,521.48	238,099.17
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	139,577.69	98,521.48	238,099.17
减：取得的可辨认净资产公允价值份	-6,946,218.82	-1,774,752.51	-8,720,971.33
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	7,085,796.51	1,873,273.99	8,959,070.50

大额商誉形成的主要原因：在被合并之前，英特罗杰、英特罗杰家居系公司的合营企业。公司在合并中取得英特罗杰 50%权益、英特罗杰家居 50%权益，公司的合并成本折算为人民币 238,099.17 元，英特罗杰、英特罗杰家居可辨认资产购买日的公允价值合计折算为人民币 -8,720,971.33 元，两者的差额 8,959,070.50 元确认为商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	英特罗杰		英特罗杰家居	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	11,201,594.87	11,201,594.87	1,383,023.99	1,383,023.99
非流动资产	2,276,452.19	2,276,452.19	16,357.89	16,357.89
流动负债	20,424,265.88	20,424,265.88	3,174,134.39	3,174,134.39
净资产	-6,946,218.82	-6,946,218.82	-1,774,752.51	-1,774,752.51
减：少数股东权益				
取得的净资产	-6,946,218.82	-6,946,218.82	-1,774,752.51	-1,774,752.51

可辨认资产、负债公允价值确定方法：以净资产账面价值作为公允价值。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期无反向购买情况。

(四) 本报告期无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2015 年度

1、与 2014 年度相比，2015 年度新增合并单位 12 家，原因如下：

1) 2015 年 1 月，公司与刘兴权签订《协议书》，公司以刘兴权的名义，设立古思凯，公司享有古思凯全部权利和义务，2015 年 5 月，公司与刘兴权签订股权转让协议，受让古思凯 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与刘兴权签订《协议书》，并且刘兴权为公司的员工，古思凯实际自设立起均由公司负责全部经营活动，古思凯从设立开始即受公司控制，故从古思凯设立开始将入合并范围。2015 年 8 月，股权变更已完成，古思凯已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日，公司实际已出资 100 万元。

2) 2015 年 1 月, 公司与翁佳签订《协议书》, 公司以翁佳的名义, 设立力克渣打, 公司享有力克渣打全部权利和义务, 2015 年 5 月, 公司与翁佳签订股权转让协议, 受让力克渣打 100% 股权, 转让价格为 1 元。根据公司与翁佳签订《协议书》, 并且翁佳为公司的员工, 力克渣打实际自设立起均由公司负责全部经营活动, 力克渣打从设立开始即受公司控制, 故从力克渣打设立开始将其纳入合并范围。2015 年 9 月, 股权变更已完成, 力克渣打已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日, 公司实际已出资 100 万元。

3) 2015 年 1 月, 公司与李小丽签订《协议书》, 公司以李小丽的名义, 设立海天通达, 公司享有海天通达全部权利和义务, 2015 年 5 月, 公司与李小丽签订股权转让协议, 受让海天通达 100% 股权, 转让价格为 1 元。根据公司与李小丽签订《协议书》, 并且李小丽为公司的员工, 海天通达实际自设立起均由公司负责全部经营活动, 海天通达从设立开始即受公司控制, 故从海天通达设立开始将其纳入合并范围。2015 年 8 月, 股权变更已完成, 海天通达已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日, 公司实际已出资 100 万元。

4) 2015 年 4 月, 公司出资设立 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED, 公司认缴注册资本 510 万美元, 为公司全资子公司, 公司实际出资 500 万元。公司从 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 设立开始将其纳入合并报表范围。

5) 2015 年 8 月, 祝利民出资设立香港嘉立信贸易有限公司, 注册资本为 1 万港币。根据祝利民与子公司通拓科技(香港)签订的《协议书》, 从香港嘉立信贸易有限公司设立起, 祝利民系代子公司通拓科技(香港)持有香港嘉立信贸易有限公司的股权, 故香港嘉立信贸易有限公司从设立起纳入合并范围。2017 年 3 月, 股权变更已完成, 嘉立信已成为通拓科技(香港)全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日, 通拓科技(香港)尚未实际出资。

6) 2015 年 6 月, 子公司通拓科技(香港)设立 TOMTOP FRANCE, 注册资本 2 万欧元, 为子公司通拓科技(香港)的全资子公司。公司从 TOMTOP FRANCE 设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日, 通拓科技(香港)尚未实际出资。

7) 2015 年 7 月, 子公司通拓科技(香港)出资设立日本通拓, 根据公司章程等资料, 日本通拓注册资本 100 万日元, 其中通拓科技(香港)公司认缴 99%, 即 99 万日元。公司从日本通拓设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日, 通拓科技(香港)尚未实际出资。

8) 2015 年 7 月, 公司出资设立广州通拓, 公司认缴注册资本 500 万元, 为公司全资子公司, 公司实际出资 500 万元。公司从广州通拓设立开始将其纳入合并报表范围。

9) 2015 年 7 月, 刘冬出资设立瑞升贸易(香港)有限公司, 注册资本为 1 万港币。根据刘冬与子公司通拓科技(香港)签订的《协议书》, 从瑞升贸易(香港)有限公司设立起, 刘冬系代子公司通拓科技(香港)持有瑞升贸易(香港)有限公司的 100% 股权, 故瑞升贸易(香港)有限公司从设立起纳入合并范围。2017 年 3 月, 股权变更已完成, 香港瑞升已成为通拓科技(香港)全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日, 通拓科技(香港)尚未实际出资。

10) 2015 年 8 月, 子公司通拓科技(香港)出资设立 TOMTOP ITALY SRL, 根据公司工商证明等资料, TOMTOP ITALY SRL 注册资本 1 万欧元, 为公司全资子公司, 子公司通拓科技(香港)实际出资 1 万欧元。公司从 TOMTOP ITALY SRL 设立开始将其纳入合并报表范围。

11) 2015 年 8 月, 公司出资设立东莞通淘, 公司认缴注册资本 500 万元, 为公司全资子公司, 公司实际出资 60 万元。公司从东莞通淘设立开始将其纳入合并报表范围。

12) 2015 年 12 月, 公司与李红签订《协议书》, 公司以李红的名义, 设立彦景荟, 公司享有彦景荟全部权利和义务, 彦景荟实际自设立起均由公司负责全部经营活动, 彦景荟从设立开始

即受公司控制，故从彦景荟设立开始将其纳入合并范围，2017 年 3 月，股权变更已完成，彦景荟已成为通淘国际全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日，通淘国际尚未实际出资。

2016 年度

1、与 2015 年度相比，2016 年度新增合并单位 4 家，原因为：

1) 2016 年 8 月，公司设立前海通亚，认缴出资 1000 万元，为公司全资子公司。公司从前海通亚设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

2) 2016 年 8 月，公司设立东莞通易，认缴出资 500 万元，为公司全资子公司，公司已实际出资 50 万元。公司从东莞通易设立开始将其纳入合并报表范围。

3) 2016 年 2 月，公司设立通淘国际，认缴出资 100 万元，为公司全资子公司，公司已实际出资 1,000 万元。公司从通淘国际设立开始将其纳入合并报表范围。

4) 2016 年 7 月，公司设立杭州拓菲，认缴出资 100 万元，为公司全资子公司。公司从杭州拓菲设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

2017 年 1-6 月

1、与 2016 年度相比，2017 年 1-6 月新增合并单位 6 家，原因为：

1) 2017 年 4 月，公司设立香港通创，注册资本 1,884 万美金，为公司全资子公司。公司从香港通创设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

2) 2017 年 4 月，公司设立西安通平，注册资本 2,000 万，为公司全资子公司。公司从西安通平设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

3) 2017 年 4 月，公司设立云南通秦，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从云南通秦设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

4) 2017 年 4 月，公司设立义乌通栋，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从义乌通栋设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

5) 2017 年 4 月，公司设立成都通唐，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从成都通唐设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

6) 2017 年 4 月，公司设立上海通哲，注册资本 1,000 万，为公司全资子公司。公司从上海通哲设立开始将其纳入合并报表范围。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2017 年 6 月 30 日企业集团构成

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	
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	贸易	100		新设
HONGKONG TOMTOP LIMITED	香港	香港	贸易		100	注 1
深圳力克湾打运动休闲有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 2
深圳古思凯模型有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 3
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 4

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
深圳通网供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 5
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
广州市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
东莞市通易供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
深圳前海通亚电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
深圳通淘国际贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
杭州拓菲科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100		新设
ANYKUER NETWORK LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 6
TIMETOP LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 7
TOMTOP GROUP LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 8
TOMTOP FRANCE	法国	法国	贸易		100	新设
TOMTOP ITALY SRL	意大利	意大利	贸易		100	新设
TOMORROWTOP GmbH	德国	德国	贸易		100	注 9
TOMORROWTOP LTD	英国	英国	贸易		100	注 10
INTEROUGE	法国	法国	贸易		100	非同一控制下合并
INTEROUGE HOME	法国	法国	贸易		100	非同一控制下合并
深圳通网贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 11
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100	注 12
香港嘉立信贸易有限公司	香港	香港	贸易		100	注 13
瑞升贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100	注 14
日本 TOMTOP	日本	日本	贸易		99	新设
上海通哲网络科技有限公司	上海市	上海市	贸易	100		新设
HK TONGCHUANG E-COMMERCE LIMITED	香港	香港	贸易	100		新设
成都市通唐科技有限公司	四川省	四川省	贸易	100		新设
西安通平网络科技有限公司	陕西省	陕西省	贸易	100		新设
云南通泰科技有限公司	云南省	云南省	贸易	100		新设
义乌市通标电子商务有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100		新设

(2) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	贸易	100		新设
HONGKONG TOMTOP LIMITED	香港	香港	贸易		100	注 1
深圳力克渣打运动休闲有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 2
深圳古思凯模型有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 3
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 4
深圳通网供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 5
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
广州市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
东莞市通易供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
深圳前海通亚电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
深圳通淘国际贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
杭州拓菲科技有限公司	浙江省	浙江省	贸易	100		新设
ANYKUER NETWORK LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 6
TIMETOP LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 7

子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
TOMTOP GROUP LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 8
TOMTOP FRANCE	法国	法国	贸易		100	新设
TOMTOP ITALY SRL	意大利	意大利	贸易		100	新设
TOMORROWTOP GmbH	德国	德国	贸易		100	注 9
TOMORROWTOP LTD	英国	英国	贸易		100	注 10
英特罗杰	法国	法国	贸易		100	非同一控制下合并
英特罗杰家居	法国	法国	贸易		100	非同一控制下合并
深圳通网贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 11
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100	注 12
香港嘉立信贸易有限公司	香港	香港	贸易		100	注 13
瑞升贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100	注 14
日本 TOMTOP	日本	日本	贸易		99	新设

(3) 2015 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	贸易	100		新设
HONGKONG TOMTOP LIMITED	香港	香港	贸易		100	注 1
深圳力克渣打运动休闲有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 2
深圳古思凯模型有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 3
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 4
深圳通网供应链有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 5
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
广州市通拓科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100		新设
ANYKUER NETWORK LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 6
TIMETOP LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 7
TOMTOP GROUP LIMITED	美国	美国	贸易		100	注 8
TOMTOP FRANCE	法国	法国	贸易		100	新设
TOMTOP ITALY SRL	意大利	意大利	贸易		100	新设
TOMORROWTOP GmbH	德国	德国	贸易		100	注 9
TOMORROWTOP LTD	英国	英国	贸易		100	注 10
深圳通网贸易有限公司	广东省	广东省	贸易	100		注 11
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	广东省	贸易		100	注 12
香港嘉立信贸易有限公司	香港	香港	贸易		100	注 13
瑞升贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100	注 14
日本 TOMTOP	日本	日本	贸易		99	新设

注 1: 根据 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 与刘志明签订的股权转让协议, 刘志明于 2015 年 12 月将其持有的 HONGKONG TOMTOP LIMITED 的 1 万股股权, 以 12 万港币的价格, 转让给通拓科技(香港)。根据刘志明与公司签订的《协议书》, 在上述股权转让前, 刘志明系代公司持有香港通拓的股权, 故这次股权转让从合并角度看, 合并范围未发生变化, 上述收购前后, 香港通拓均纳入合并范围, 2015 年 12 月, 股权变更已完成, 香港通拓已成为通拓科技(香港)全资子公司。

注 2: 2015 年 1 月, 公司与翁佳签订《协议书》, 公司以翁佳的名义, 设立力克渣打, 公司享有力克渣打全部权利和义务, 2015 年 5 月, 公司与翁佳签订股权转让协议, 受让力克渣打 100%

股权，转让价格为 1 元。根据公司与翁佳签订《协议书》，并且翁佳为公司的员工，力克渣打实际自设立起均由公司负责全部经营活动，力克渣打从设立开始即受公司控制，故从力克渣打设立开始将其纳入合并范围。2015 年 9 月，股权变更已完成，力克渣打已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日，公司实际已出资 100 万元。

注 3：2015 年 1 月，公司与刘兴权签订《协议书》，公司以刘兴权的名义，设立古思凯，公司享有古思凯全部权利和义务，2015 年 5 月，公司与刘兴权签订股权转让协议，受让古思凯 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与刘兴权签订《协议书》，并且刘兴权为公司的员工，古思凯实际自设立起均由公司负责全部经营活动，古思凯从设立开始即受公司控制，故从古思凯设立开始将其纳入合并范围。2015 年 8 月，股权变更已完成，古思凯已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月末，公司实际已出资 100 万元。

注 4：2015 年 1 月，公司与李小丽签订《协议书》，公司以李小丽的名义，设立海天通达，公司享有海天通达全部权利和义务，2015 年 5 月，公司与李小丽签订股权转让协议，受让海天通达 100% 股权，转让价格为 1 元。根据公司与李小丽签订《协议书》，并且李小丽为公司的员工，海天通达实际自设立起均由公司负责全部经营活动，海天通达从设立开始即受公司控制，故从海天通达设立开始将其纳入合并范围。2015 年 8 月，股权变更已完成，海天通达已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日，公司实际已出资 100 万元。

注 5：2013 年 11 月，公司与刘泽兰、刘俊华签订《协议书》，公司以刘泽兰、刘俊华的名义，设立深圳通网供应链有限公司，公司享有通网供应链全部权利和义务。2015 年 5 月，公司与刘泽兰、刘俊华签订股权转让协议，受让通网供应链 100% 股权，转让价格为 2 元。根据公司与刘泽兰、刘俊华签订的《协议书》，并且刘泽兰、刘俊华为公司员工，通网供应链实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即通网供应链从设立开始即受公司控制，故从通网供应链设立开始将其纳入合并范围。2015 年 6 月，股权变更已完成，通网供应链已成为本公司全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日，通网供应链尚未出资。

注 6：2015 年 5 月，公司与 LINGLI WANG 签订《协议书》，公司以 LINGLI WANG 的名义，设立美国 ANYKUER，注册资本 1 万美元，公司享有美国 ANYKUER 全部权利和义务。美国 ANYKUER 实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即美国 ANYKUER 从设立开始即受公司控制，故从美国 ANYKUER 设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，美国 ANYKUER 已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 7：2015 年 5 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立美国 TIMETOP，注册资本 2 万美元，公司享有美国 TIMETOP 全部权利和义务。美国 TIMETOP 实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即美国 TIMETOP 从设立开始即受公司控制，故从美国 TIMETOP 设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，美国 TIMETOP 已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 8：2015 年 5 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立美国 TOMTOP，注册资本 5 万美元，公司享有美国 TOMTOP 全部权利和义务。美国 TOMTOP 实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即美国 TOMTOP 从设立开始即受公司控制，故从美国 TOMTOP 设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，美国 TOMTOP 已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 9：2012 年 11 月，公司与廖新辉签订《协议书》，公司以廖新辉的名义，设立德国通拓，注册资本 2.5 万欧元，公司享有德国通拓全部权利和义务。德国通拓实际自设立起均由公司负责全部经营活动，即德国通拓从设立开始即受公司控制，故从德国通拓设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月，股权变更已完成，德国通拓已成为通拓科技（香港）全资子公司。

注 10: 2012 年 8 月, 公司与廖新辉签订《协议书》, 公司以廖新辉的名义, 设立英国通拓, 注册资本 0.01 万英镑, 公司享有英国通拓全部权利和义务。英国通拓实际自设立起均由公司负责全部经营活动, 即英国通拓从设立开始即受公司控制, 故从英国通拓设立开始将其纳入合并范围。2015 年 5 月, 股权变更已完成, 英国通拓已成为通拓科技(香港)全资子公司。

注 11: 2013 年 12 月, 公司与汤骥、黄江洋签订《协议书》, 公司以汤骥、黄江洋的名义, 设立深圳通网贸易有限公司, 公司享有通网贸易全部权利和义务。根据公司与汤骥、黄江洋签订的《协议书》, 并且汤骥、黄江洋为公司的员工, 通网贸易实际自设立起均由公司负责全部经营活动, 即通网贸易从设立开始即受公司控制, 故从通网贸易设立开始将其纳入合并范围。截至 2017 年 3 月 31 日, 通网贸易尚未出资。2017 年 5 月, 海天通达与汤骥、黄江洋签订股权转让协议, 受让通网贸易 100% 股权, 转让价格为 2 元。2017 年 7 月, 股权变更已完成, 通网贸易已成为海天通达全资子公司。

注 12: 2015 年 12 月, 公司与李红签订《协议书》, 公司以李红的名义, 设立彦景荟, 公司享有彦景荟全部权利和义务, 2017 年 3 月, 子公司通淘国际与李红签订股权转让协议, 受让彦景荟 100% 股权, 转让价格为 1 元。根据公司与李红签订《协议书》, 并且李红为公司的员工, 彦景荟实际自设立起均由公司负责全部经营活动, 彦景荟从设立开始即受公司控制, 故从彦景荟设立开始将其纳入合并范围, 截至 2017 年 6 月 30 日, 通淘国际尚未实际出资。

注 13: 2015 年 5 月, 祝利民出资设立香港嘉立信贸易有限公司, 注册资本为 1 万港币。根据祝利民与子公司通拓科技(香港)签订的《协议书》, 从香港嘉立信贸易有限公司设立起, 祝利民系代子公司通拓科技(香港)持有香港嘉立信贸易有限公司的股权, 故香港嘉立信贸易有限公司从设立起纳入合并范围。2017 年 3 月, 股权变更已完成, 嘉立信已成为通拓科技(香港)全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日, 通拓科技(香港)尚未实际出资。

注 14: 2015 年 7 月, 刘冬出资设立瑞升贸易(香港)有限公司, 注册资本为 1 万港币。根据刘冬与子公司通拓科技(香港)签订的《协议书》, 从瑞升贸易(香港)有限公司设立起, 刘冬系代子公司通拓科技(香港)持有瑞升贸易(香港)有限公司的股权, 故瑞升贸易(香港)有限公司从设立起纳入合并范围。2017 年 3 月, 股权变更已完成, 香港瑞升已成为通拓科技(香港)全资子公司。截至 2017 年 6 月 30 日, 通拓科技(香港)尚未实际出资。

(二) 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

(1) 2017 年 6 月 30 日

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	
北京拓非文创科技有限公司	北京市	北京市	贸易	50		权益法

(2) 2016 年 12 月 31 日

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	
北京拓非文创科技有限公司	北京市	北京市	贸易	50		权益法

(3) 2015 年 12 月 31 日

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	
英特罗杰	法国	法国	贸易		50	权益法
英特罗杰家居	法国	法国	贸易		50	权益法
XIAOKONG WORLD(以下简称“小孔国际”)	法国	法国	贸易		40	权益法

其他说明：

1、2015 年 5 月，子公司通拓科技（香港）受让 YAN SONGQING 持有的英特罗杰公司 50%的股权，2015 年 5 月 15 日英特罗杰公司完成公司权利转让登记手续。通拓科技（香港）对英特罗杰公司具有重大影响，以权益法核算长期股权投资。

2016 年 3 月，通拓科技（香港）受让 YAN SONGQING、YAN WEIWEI 持有的英特罗杰公司 50%的股权，转让后通拓科技（香港）持有英特罗杰公司 100%股权。2016 年 3 月 29 日，通拓科技（香港）公司支付股权转让款，并完成公司权利转让登记手续。受让后，通拓科技（香港）持有英特罗杰公司 100%股权，英特罗杰公司为通拓科技（香港）全资子公司，以成本法核算长期股权投资。

2、2015 年 5 月，子公司通拓科技（香港）受让 YAN SONGQING 持有的英特罗杰家居公司 50%的股权，2015 年 5 月 15 日英特罗杰家居公司完成公司权利转让登记手续。通拓科技（香港）对英特罗杰家居公司具有重大影响，以权益法核算长期股权投资。

2016 年 3 月，通拓科技（香港）受让 YAN SONGQING、YAN WEIWEI 持有的英特罗杰家居公司 50%的股权，转让后通拓科技（香港）持有英特罗杰家居公司 100%股权。2016 年 3 月 29 日，通拓科技（香港）支付股权转让款，并完成公司权利转让登记手续。受让后，通拓科技（香港）持有英特罗杰家居公司 100%股权，英特罗杰家居公司为通拓科技（香港）全资子公司，以成本法核算长期股权投资。

3、2015 年 5 月，子公司通拓科技（香港）受让 YAN SONGQING 持有的小孔国际公司 40%的股权，通拓科技（香港）于 2015 年 5 月 12 日支付股权转让款，2015 年 5 月小孔国际完成公司权利转让登记手续。2016 年 3 月，通拓科技（香港）将持有的小孔国际公司股权转让给 YAN SONGQING，转让后通拓科技（香港）不再持有小孔国际公司的股权。小孔国际公司于 2016 年 4 月 15 日完成公司权利转让登记手续。公司在持有小孔国际股权期间，将小孔国际作为联营企业，列示于长期股权投资项目。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销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，包括

外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“附注五、（四十三）”。

（三）流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本公司的直接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
邹春元、廖新辉、李雪花	共同控制人	43.02	66.47

其他说明：邹春元、廖新辉、李雪花为公司的共同控制人，直接持股比例为 43.02%，其控制的企业深圳市通维投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 23.45%的股份，合计持有本公司股权比例 66.47%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）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八、（二）。

(四) 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	统一社会信用代码
深圳纵联合创投资管理有限公司（以下简称“纵联投资”）	与持股 5%以上的股东受同一控制人控制的企业	91440300312059685G

其他说明：深圳纵联合创投资管理有限公司，与本公司的股东深圳市前海梧桐纵联一号投资合伙企业（有限合伙）、深圳前海千意创合二期投资基金企业（有限合伙）、深圳纵联成长一号投资合伙企业（有限合伙）、深圳金拾纵联一号投资合伙企业（有限合伙），为受同一控制人控制的企业，作为关联方。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期不存在受托管理/承包及委托管理/出包情况的关联交易。

3、关联租赁情况

报告期不存在关联租赁情况。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方（单位：万元）

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
邹春元、廖新辉、李雪花	1,000.00	2016/10/25	2017/10/25	否
邹春元、王伶俐、廖新辉、李雪花	1,000.00	2016/9/1	2017/9/1	否

(2) 关联担保情况说明：

1) 2016 年 10 月，邹春元、王伶俐、廖新辉、李雪花与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2016）年反担字（1498）号保证反担保合同，以此合同委托深圳市中小企业融资担保有限公司与公司签订编号为深担（2016）年委保字（1498）号委托保证合同，委托深圳市中小企业融资担保有限公司为公司担保向华夏银行股份有限公司深圳益田支行申请 1,000 万元流动资金借款，借款合同编号 SZ0710120160046，合同日期为 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 11 月 1 日。截止 2017 年 6 月 30 日，该最高额担保合同项下的短期借款为 790 万元。

2) 2016 年 8 月，邹春元、王伶俐、廖新辉、李雪花与上海浦东发展银行深圳分行龙岗支行签订编号为 YB7920201628013501 担保合同，为公司与上海浦东发展银行深圳分行龙岗支行签订的 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 9 月 1 日 79202016280135 号借款合同提供保证，借款金额 1,000 万元。

5、关联方资金拆借

关联方	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
拆入				
廖新辉		4,609,543.48	40,000.00	4,569,543.48
邹春元	1,700,000.00		1,700,000.00	

关联方	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
拆出				
李雪花	105,885.00	19,593,238.00	135,885.00	19,563,238.00
邹春元		36,070,424.15	15,759,000.00	20,311,424.15
廖新辉	3,277,467.00	1,051,597.50	4,329,064.50	

续表一

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
拆入				
廖新辉	4,569,543.48	19,346,700.00	23,916,243.48	
拆出				
纵联投资		3,000,000.00		3,000,000.00
李雪花	19,563,238.00	4,565.00	19,567,803.00	
邹春元	20,311,424.15	6,164,364.13	26,475,788.28	

续表二

关联方	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
拆出				
纵联投资	3,000,000.00		3,000,000.00	

6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	邹春元	12,394.85	605.43

续表 1

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	纵联投资	3,000,000.00	
	邹春元	12,398.71	
	廖新辉	346,850.00	

续表 2

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李雪花	19,563,238.00	
	邹春元	20,311,424.15	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	廖新辉	706,514.70		4,569,543.48

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		32,670,634.10	8,561,198.11

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,855,632.98	11,588,569.57	8,561,198.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,267,063.41	3,027,371.46	8,561,198.11

其他说明：

(1) 深圳市通维投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“通维投资”)为公司员工持股平台, 2015 年 8 月, 通维投资以 1 元每注册资本的价格, 受让实际控制人廖新辉、李雪花出资额 1, 122. 33 万元, 占比 34. 01%。根据深圳立信资产评估有限公司出具的深立信评报字[2015]020 号资产评估报告, 公司截至 2015 年 4 月末企业价值为 14, 979. 67 万元, 测算除实际控制人外的股权激励的公允价值为 1, 098. 01 万元, 实际高管支付的对价为 2, 418, 900. 00 元, 差异 8, 561, 198. 11 元应确认为股份支付费用。

(2) 2016 年 5 月, 廖新辉以 1 元每注册资本的价格, 转让通维投资 5. 96%的出资额给公司员工, 转让时, 通维投资持有通拓科技的出资额比例为 28. 42%, 本次转让的出资额折算为通拓公司的出资额比例为 1. 69%。

根据 2015 年 12 月深圳纵联成长二号投资合伙企业(有限合伙)入股公司的估值 15 亿测算除实际控制人外的股权激励的公允价值为 2, 535. 00 万元, 实际高管支付的对价为 671, 391. 10 元, 差异 24, 828, 608. 90 元应确认为股份支付费用。

根据通维投资补充合伙协议之约定, 股权激励从授予之日起 5 年后一次性解锁, 股份支付费用应分期摊销。

(3) 2016 年 11 月, 廖新辉以 1 元每注册资本的价格, 转让通维投资 1. 41%的出资额给公司员工, 转让时, 通维投资持有通拓科技的出资额比例为 28. 42%, 本次转让的出资额折算为通拓公司的出资额比例为 0. 40%。

根据 2016 年 8 月上海广证东兴投资中心(有限合伙)、广州广证金骏壹号股权投资基金(有限合伙)、深圳前海广证工业四点零新三板股权投资基金企业(有限合伙)、深圳前海广证纵联互联网产业基金(有限合伙)、深圳前海金穗叁号投资企业(有限合伙)、深圳前海广证汇通投资基金(有限合伙)等股东入股公司的估值 20 亿测算除实际控制人外的股权激励的公允价值为 800 万元, 实际高管支付的对价为 157, 974. 80 元, 差异 7, 842, 025. 20 元应确认为股份支付费用。

根据通维投资补充合伙协议之约定, 股权激励从授予之日起 5 年后一次性解锁, 股份支付费用应分期摊销。

(三) 本报告期内无以现金结算的股份支付情况。

(四) 本报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无重要的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,097,096.67	0.93	10,548.57	0.96	1,086,548.10
合并范围内的应收款项	116,927,515.44	99.07			116,927,515.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,024,612.11	100.00	10,548.57	0.01	118,014,063.54

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	407,868.14	0.80	320.00	0.08	407,548.14
合并范围内的应收款项	50,628,926.60	99.20			50,628,926.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,036,794.74	100.00	320.00	0.08	51,036,474.74

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内的应收款项	28,547,074.56	100.00			28,547,074.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,547,074.56	100.00			28,547,074.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	892,525.27		
半年-1 年	198,171.40	9,908.57	5.00
1—2 年	6,400.00	640.00	10.00
合计	1,097,096.67	10,548.57	0.96

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	401,468.14		
半年-1 年	6,400.00	320.00	5.00
合计	407,868.14	320.00	0.08

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：合并范围内的应收款项组合，不计提坏账准备。

2、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 112,488,650.44 元，占应收账款余额合计数的比例 95.31%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 0.00 元。

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 48,528,926.60 元，占应收账款余额合计数的比例 95.09%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 0.00 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 28,547,074.56 元，占应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 0.00 元。

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,720,778.64	3.15	155,236.50	1.78	8,565,542.14
合并范围内的其他应收款	268,146,930.89	96.85			268,146,930.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	276,867,709.53	100.00	155,236.50	0.06	276,712,473.03

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,691,618.19	3.80	543,724.93	8.13	6,147,893.26
合并范围内的其他应收款	169,611,419.05	96.20			169,611,419.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	176,303,037.24	100.00	543,724.93	0.31	175,759,312.31

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,549,105.14	8.36	167,018.00	3.67	4,382,087.14
合并范围内的其他应收款	49,880,613.35	91.64			49,880,613.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,429,718.49	100.00	167,018.00	0.31	54,262,700.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	8,296,188.64		
半年-1 年	17,610.00	880.50	5.00
1-2 年	120,000.00	12,000.00	10.00
2-3 年	3,780.00	756.00	20.00
3-4 年	283,200.00	141,600.00	50.00
合计	8,720,778.64	155,236.50	1.78

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	2,329,384.75		
半年-1 年	123,128.30	6,156.42	5.00
1-2 年	3,952,125.14	395,212.51	10.00
2-3 年	3,780.00	756.00	20.00
3-4 年	283,200.00	141,600.00	50.00
合计	6,691,618.19	543,724.93	8.13

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	2,062,125.14		
半年-1 年	2,200,000.00	110,000.00	5.00
1-2 年	3,780.00	378.00	10.00
2-3 年	283,200.00	56,640.00	20.00
合计	4,549,105.14	167,018.00	3.67

2、报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3、报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	270,143,749.31	170,593,699.15	51,880,613.35
出口退税	3,588,897.88	3,312,029.44	
保证金	1,067,855.04	1,506,828.12	2,349,105.14
备用金	629,715.62	522,765.30	200,000.00
其他	1,437,491.68	367,715.23	
合计	276,867,709.53	176,303,037.24	54,429,718.49

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
前海通亚	往来款	115,232,500.00	半年以内	41.62%	
深圳通淘	往来款	43,799,864.78	半年以内	15.82%	
通网供应链	往来款	42,145,204.39	半年以内	15.22%	
东莞通淘	往来款	32,035,967.82	半年以内	11.57%	
广州通拓	往来款	17,533,188.90	半年以内	6.33%	
合计	--	250,746,725.89	--	90.56%	--

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通网供应链	往来款	70,024,204.39	半年以内 64,732,460.35 元, 半年-1 年 5,291,744.04 元	39.72	
东莞通淘	往来款	30,285,967.82	半年以内	17.18	
广州通拓	往来款	27,236,419.51	半年以内	15.45	
东莞通易	往来款	18,324,000.00	半年以内	10.39	
通淘国际	往来款	11,249,522.33	半年以内	6.38	

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	--	157,120,114.05	--	89.12	--

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通网供应链	往来款	35,747,731.27	半年以内	65.68	
广州通拓	往来款	11,450,677.08	半年以内	21.04	
深圳市快邮口岸科技有限公司	往来款	2,000,000.00	半年-1 年	3.67	100,000.00
海天通达	往来款	1,780,105.00	半年以内	3.27	
通网贸易	往来款	900,000.00	半年以内	1.65	
合计	--	51,878,513.35	--	95.31	--

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,099,740.00		130,099,740.00
对联营、合营企业投资	1,008,504.28		1,008,504.28
合计	131,108,244.28		131,108,244.28

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,099,740.00		121,099,740.00
对联营、合营企业投资	565,400.28		565,400.28
合计	121,665,140.28		121,665,140.28

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,209,350.00		31,209,350.00
合计	31,209,350.00		31,209,350.00

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通拓科技(香港)	109,999,740.00			109,999,740.00		
广州通拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
通网供应链	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
通淘国际	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
力克渣打	1,000,000.00			1,000,000.00		
古思凯	1,000,000.00			1,000,000.00		
海天通达	1,000,000.00			1,000,000.00		
东莞通淘	600,000.00			600,000.00		
东莞通易	500,000.00			500,000.00		
合计	121,099,740.00			130,099,740.00		

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
通拓科技 (香港)	31,209,350.00	78,790,390.00		109,999,740.00		
广州通拓		5,000,000.00		5,000,000.00		
通网供应链		1,000,000.00		1,000,000.00		
通淘国际		1,000,000.00		1,000,000.00		
力克渣打		1,000,000.00		1,000,000.00		
古思凯		1,000,000.00		1,000,000.00		
海天通达		1,000,000.00		1,000,000.00		
东莞通淘		600,000.00		600,000.00		
东莞通易		500,000.00		500,000.00		
合计	31,209,350.00	89,890,390.00		121,099,740.00		

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
通拓科技 (香港)		31,209,350.00		31,209,350.00		
合计		31,209,350.00		31,209,350.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动						2017 年 6 月 30 日	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									
北京拓非文创 科技有限公司	565,400.28	443,104.00						1,008,504.28	
小计	565,400.28	443,104.00						1,008,504.28	
合计	565,400.28	443,104.00						1,008,504.28	

续表 1

投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	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									
北京拓非文创 科技有限公司		565,400.28						565,400.28	
小计		565,400.28						565,400.28	
合计		565,400.28						565,400.28	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	76,598,837.40	28,065,088.47	51,793,641.39	51,684,739.88	13,642,349.77	10,180,798.78
其他业务	30,217,338.64	13,300,704.37	128,000,466.98	31,243,514.52	51,023,678.88	9,093,748.60
合计	106,816,176.04	41,365,792.84	179,794,108.37	82,928,254.40	64,666,028.65	19,274,547.38

(五) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-350,579.00	
理财收益	3,541,650.11		65,449.32
合计	3,541,650.11	-350,579.00	65,449.32

(六) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	479,303.34	-7,438,356.42	-6,427,626.03
加：资产减值准备	-378,259.86	517,224.72	167,018.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	708,077.36	767,851.11	316,505.73
无形资产摊销	275,377.10	483,189.87	322,028.09
长期待摊费用摊销	576,269.38	574,678.48	338,052.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	898,803.74	2,131,739.07	521,301.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,541,650.11	350,579.00	-65,449.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,250,000.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,334,828.35	-7,525,576.56	-15,453,039.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,498,251.41	-41,714,841.86	-30,703,469.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,316,181.32	28,839,681.76	12,152,652.74
其他	3,267,063.41	3,027,371.46	8,561,198.11
经营活动产生的现金流量净额	-67,231,914.08	-22,236,459.37	-30,270,828.34

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	286,252,911.25	168,492,113.52	29,232,342.16
减：现金的期初余额	168,492,113.52	29,232,342.16	120,193.88
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	117,760,797.73	139,259,771.36	29,112,148.28

注：其他系计提股份支付产生的当期损益形成，2017 年 1-6 月、2016 年、2015 年分别为 3,267,063.41 元、3,027,371.46 元、8,561,198.11 元。



编号: 103996690



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2017



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：陈胜华

办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：5280万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0060号

批准设立日期：2013-10-10



说明

证书序号：NO. 019958

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号:000485



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月二十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016.01.01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016.01.01

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月26日

2013年12月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



姓名 陈树华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-02-22
Date of birth
工作单位 杭州兴华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 332622580222511
Identity card No



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2013.01.01

2013.01.01

证书编号
No. of Certificate

330900240279

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

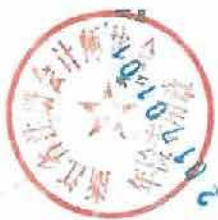
1999年12月01日

发证日期
Date of Issuance

报告附件

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日
月
年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年
月
日



姓名: 宋佳刚
Full name: 宋佳刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-10-25
Date of birth: 1986-10-25
工作单位: 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州金瑞会计师事务所有限公司
身份证号码: 330101198610251013
ID card No: 330101198610251013



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330002310009
No. of Certificate: 330002310009

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 2013年03月26日
Date of issuance: 2013年03月26日

年
月
日