

傲基科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]009872 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 傲基科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-160

## 审计报告

大华审字[2019]009872号

傲基科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了傲基科技股份有限公司（以下简称傲基科技公司）财务报表，包括2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-3月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了傲基科技公司2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-3月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年1-3月、

2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 存货跌价准备

2. 收入确认

### (一) 存货跌价准备

#### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度。

如傲基科技公司合并财务报告附注四、（十二）及附注六、注释 5 所述，傲基科技公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日存货原值分别为 1,057,029,803.79 元、1,223,245,709.75 元、698,211,696.09 元，存货跌价金额分别为 43,944,913.16 元、39,765,810.41 元、25,906,797.79 元，账面价值分别为 1,013,084,890.63 元、1,183,479,899.34 元、672,304,898.30 元，存货账面价值较高，占期末资产总额分别为 54.28%、59.41%、48.42%，存货跌价金额影响存货净值，管理层对存货按照可变现净值和按库龄计算跌价金额孰高者计提期末存货跌价金额。管理层在测算存货跌价准备时需要运用会计估计，鉴于该过程需要管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备列为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

（1）对存货跌价政策及存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及商品有效期等；



(3) 获取期末存货库龄明细表，结合存货状况及商品有效期，基于已执行的信息系统审计，对期末存货库龄进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于存货跌价准备的判断是合理的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度。

傲基科技公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十三）及附注六、注释 31 所示。傲基科技公司 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 1,271,575,091.52 元、5,108,720,996.33 元、3,712,253,528.30 元。公司收入金额增幅较大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售订单，并对其中约定的资金支付、交货

事项等关键条款进行分析，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括销售平台对账单、出库单、销售发票、资金收款凭证等，确认交易是否真实；

(4) 按产品类型进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

(5) 向重要线下客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(7) 利用本所内部IT专家的工作，对傲基科技公司信息系统予以专项核查，包括公司层面管理控制核查、IT信息系统一般控制核查、IT系统应用控制核查、业务数据分析测试。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合傲基科技公司的会计政策。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，傲基科技公司管理层负责评估傲基科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算傲基科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督傲基科技公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就傲基科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年八月十九日





## 合并资产负债表

2019年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 傲基科技股份有限公司

资产	附注六	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产:</b>					
货币资金	注释1	260,942,922.64	208,456,943.36	227,746,180.73	168,371,898.26
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	注释2	269,762,448.09	298,108,066.87	232,798,419.50	131,674,279.11
应收款项融资					
预付款项	注释3	61,715,407.91	50,989,401.33	38,095,652.92	49,457,484.38
其他应收款	注释4	36,943,857.83	44,862,363.87	70,659,801.10	36,359,432.70
存货	注释5	1,013,084,890.63	1,183,479,899.34	672,304,898.30	413,757,655.19
持有待售资产					
<b>一年内到期的非流动资产</b>					
其他流动资产	注释6	25,862,175.86	14,116,210.19	50,049,113.83	25,861,974.50
<b>流动资产合计</b>		<b>1,668,311,702.96</b>	<b>1,800,012,884.96</b>	<b>1,291,654,066.38</b>	<b>825,482,724.14</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产	注释7		22,957,516.03	4,044,902.70	4,694,902.70
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释8	101,471,885.75	95,155,607.85	31,366,597.99	8,555,534.97
其他权益工具投资	注释9	22,957,516.03			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释10	9,346,550.68	9,045,089.48	10,402,530.87	7,414,248.03
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	注释11	617,109.41	398,445.45	542,133.79	257,415.79
开发支出					
商誉	注释12	154,892.47	154,892.47		
长期待摊费用	注释13	6,943,520.35	7,879,743.42	7,251,537.83	1,819,591.65
递延所得税资产	注释14	54,134,893.84	55,342,044.19	40,545,990.87	21,863,056.84
其他非流动资产	注释15	2,346,840.00	1,102,583.16	2,625,000.00	977,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>197,973,208.53</b>	<b>192,035,922.05</b>	<b>96,778,694.05</b>	<b>45,582,049.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,866,284,911.49</b>	<b>1,992,048,807.01</b>	<b>1,388,432,760.43</b>	<b>871,064,774.12</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 陆海传

主管会计工作负责人: 陆海传

3-2-1-9

会计机构负责人: 余凤录



# 合并资产负债表（续）

2019年3月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：海陆科技股份有限公司

负债和股东权益	附注六	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	注释16	385,145,578.29	366,016,903.23	185,007,870.05	202,602,955.94
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释17	63,334,662.82	45,538,908.04	13,019,876.94	
应付账款	注释18	286,481,948.62	457,622,527.35	305,644,798.72	237,253,382.37
预收款项	注释19	18,742,467.55	13,784,335.74	13,932,022.73	17,089,855.27
应付职工薪酬	注释20	24,282,522.33	32,649,178.78	29,563,896.50	13,802,536.36
应交税费	注释21	35,636,186.50	39,035,959.58	28,904,071.22	29,300,367.35
其他应付款	注释22	12,147,652.21	22,245,764.41	14,627,488.15	228,796.09
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释23				1,200,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>825,771,018.32</b>	<b>976,893,577.13</b>	<b>590,700,024.31</b>	<b>501,477,893.38</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	注释24				7,600,000.00
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债	注释25	12,832,427.05	29,325,130.24	37,376,541.26	17,184,325.65
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,832,427.05</b>	<b>29,325,130.24</b>	<b>37,376,541.26</b>	<b>24,784,325.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>838,603,445.37</b>	<b>1,006,218,707.37</b>	<b>628,076,565.57</b>	<b>526,262,219.03</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	注释26	85,650,000.00	85,650,000.00	83,775,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释27	427,773,851.28	427,773,851.28	403,247,600.71	147,702,493.35
减：库存股					
其他综合收益	注释28	32,217.65	-9,370.47	-7,327.35	
专项储备					
盈余公积	注释29	53,056,019.03	53,056,019.03	32,813,349.00	11,365,396.69
未分配利润	注释30	460,462,915.68	418,907,345.72	240,530,785.62	110,678,282.61
归属于母公司股东权益合计		1,026,975,003.64	985,377,845.56	760,359,407.98	344,746,172.65
少数股东权益		706,462.48	452,254.08	-3,213.12	56,382.44
<b>股东权益合计</b>		<b>1,027,681,466.12</b>	<b>985,830,099.64</b>	<b>760,356,194.86</b>	<b>344,802,555.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,866,284,911.49</b>	<b>1,992,048,807.01</b>	<b>1,388,432,760.43</b>	<b>871,064,774.12</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：陆海

陆海

主管会计工作负责人：陆海

陆海

会计机构负责人：金凤余

金凤余

3-2-1-10





## 合并利润表

2019年1-3月

编制单位：海陆通科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	注释31	1,271,575,091.52	5,108,720,996.33	3,712,253,528.30	2,195,570,139.59
减：营业成本	注释31	512,016,521.12	2,121,463,181.38	1,449,877,197.04	920,570,421.99
税金及附加	注释32	139,547.62	1,104,369.60	891,194.59	467,419.24
销售费用	注释33	653,021,808.62	2,493,079,445.05	1,807,042,779.58	1,000,617,643.02
管理费用	注释34	29,372,574.18	109,120,200.42	97,554,929.61	63,683,611.50
研发费用	注释35	18,887,510.81	76,448,502.15	63,656,456.43	29,327,514.20
财务费用	注释36	8,441,640.50	59,691,829.00	61,257,060.35	47,068,804.39
其中：利息费用		3,676,124.49	12,871,503.11	13,645,046.10	8,292,290.19
利息收入		138,365.23	373,086.66	544,682.36	151,138.10
加：其他收益	注释37	4,377,850.00	12,919,805.21	8,761,869.78	-
投资收益	注释39	4,332,856.41	16,698,962.54	10,000,723.20	-1,107,999.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,312,310.90	14,243,861.82	7,524,010.89	-346,540.45
信用减值损失	注释40	-1,303,928.89			
资产减值损失	注释41	-10,467,446.82	-54,777,845.66	-31,219,066.51	-20,189,501.43
资产处置收益	注释42	-24,158.19	-146,310.91	-48,557.28	-387,997.78
二、营业利润		46,610,661.18	222,508,079.91	219,468,879.89	112,149,226.71
加：营业外收入	注释43	1,064,290.28	2,106,101.75	789,284.93	9,654,534.33
减：营业外支出	注释44	69,097.78	1,061,172.88	1,283,153.71	882,938.73
三、利润总额		47,605,853.68	223,553,008.78	218,975,011.11	120,920,822.31
减：所得税费用	注释45	5,796,075.32	25,502,311.45	27,706,991.91	17,364,399.41
四、净利润		41,809,778.36	198,050,697.33	191,268,019.20	103,556,422.90
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		41,809,778.36	198,050,697.33	191,268,019.20	103,556,422.90
终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		41,555,569.96	198,619,230.13	191,267,655.32	103,861,484.06
少数股东损益		254,208.40	-568,532.80	363.88	-305,061.16
五、其他综合收益的税后净额		41,588.12	-2,043.12	-7,327.35	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,588.12	-2,043.12	-7,327.35	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		41,588.12	-2,043.12	-7,327.35	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期损益的有效部分					
6. 现金流量套期储备					
7. 外币财务报表折算差额		41,588.12	-2,043.12	-7,327.35	-
8. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		41,851,366.48	198,048,654.21	191,260,691.85	103,556,422.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,597,158.08	198,617,187.01	191,260,327.97	103,861,484.06
归属于少数股东的综合收益总额		254,208.40	-568,532.80	363.88	-305,061.16
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.49	2.35	2.33	1.38
(二) 稀释每股收益		0.49	2.35	2.33	1.38

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：海陆通

主管会计工作负责人：越进

会计机构负责人：凤余



# 合并现金流量表

2019年1-3月

编制单位：微基科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		861,121,930.82	3,449,356,576.10	2,520,281,287.61	1,681,905,410.68
收到的税费返还		36,499,456.94	249,524,192.45	158,583,817.39	66,940,423.65
收到其他与经营活动有关的现金	注释46.1	6,822,901.60	16,377,234.09	13,390,126.38	9,984,574.47
经营活动现金流入小计		904,444,289.36	3,715,258,002.64	2,692,255,231.38	1,758,830,408.80
购买商品、接受劳务支付的现金		573,218,601.19	2,798,358,256.19	1,800,446,258.26	1,156,430,532.34
支付给职工以及为职工支付的现金		84,255,064.51	293,030,722.61	217,884,081.82	114,803,437.32
支付的各项税费		14,946,696.67	57,426,385.72	53,833,702.59	17,849,503.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释46.2	178,469,967.69	774,056,976.02	633,523,166.21	521,410,225.10
经营活动现金流出小计		850,890,330.06	3,922,872,340.54	2,705,687,208.88	1,810,493,698.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,553,959.30</b>	<b>-207,614,337.90</b>	<b>-13,431,977.50</b>	<b>-51,663,289.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		5,653,642.00	43,509,103.52	100,650,000.00	392,549.00
取得投资收益收到的现金		569,906.30	2,465,753.40	2,267,407.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,336.21	94,992.60	56,990.67	4,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				300,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金	注释46.3		5,000,000.00		
投资活动现金流入小计		6,244,884.51	51,069,849.52	103,274,399.27	396,819.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,811,475.44	6,037,008.89	15,367,000.57	6,160,746.02
投资支付的现金		15,673,867.00	71,129,337.03	164,200,000.00	9,328,224.00
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	注释46.4	5,000,000.00			
投资活动现金流出小计		23,485,342.44	77,166,345.92	179,567,000.57	15,488,970.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,240,457.93</b>	<b>-26,096,496.40</b>	<b>-76,292,601.30</b>	<b>-15,092,151.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			23,358,490.57	251,495,867.92	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					250,000.00
取得借款收到的现金		305,322,463.45	921,741,289.35	465,487,384.09	296,314,573.55
收到其他与筹资活动有关的现金	注释46.5	-	50,000,000.00	99,810,000.00	1,610,000.00
筹资活动现金流入小计		305,322,463.45	995,099,779.92	816,793,252.01	298,174,573.55
偿还债务支付的现金		278,345,590.88	748,235,441.09	487,215,941.26	197,820,639.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,534,271.34	11,710,114.83	53,103,503.16	8,292,290.19
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	注释46.6	41,552,964.95	59,770,681.80	127,963,899.41	13,738,346.54
筹资活动现金流出小计		324,432,827.17	819,716,237.72	668,283,343.83	219,851,276.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,110,363.72</b>	<b>175,383,542.20</b>	<b>148,509,908.18</b>	<b>78,323,296.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,270,123.32</b>	<b>9,267,372.93</b>	<b>-7,564,946.32</b>	<b>7,157,811.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,933,014.33</b>	<b>-49,059,919.17</b>	<b>51,220,383.06</b>	<b>18,725,667.41</b>
加：年初现金及现金等价物余额		153,528,028.18	202,587,947.35	151,367,564.29	132,641,896.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>164,461,042.51</b>	<b>153,528,028.18</b>	<b>202,587,947.35</b>	<b>151,367,564.29</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：薛传

主管会计工作负责人：许会越

会计机构负责人：余

薛传

越会越

余

3-2-1-12



# 合并股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 做基科技股份有限公司  
附注六

2019年1-3月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	85,650,000.00		427,773,851.28		-9,370.47		452,254.08	985,830,099.64
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、本年年初余额	85,650,000.00		427,773,851.28		-9,370.47		452,254.08	985,830,099.64
三、本年增减变动金额					41,588.12		254,208.40	41,851,366.48
(一) 综合收益总额					41,588.12		254,208.40	41,851,366.48
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	85,650,000.00		427,773,851.28		32,217.65		706,462.48	1,027,681,466.12

(后附财务报表附注为报表组成部分)



企业法定代表人:

陆海通



主管会计工作负责人:

5 进会越



会计机构负责人:

李凤余

# 合并股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度						股本
	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、上年年末余额	83,775,000.00		403,247,600.71		-7,327.35		75,000,000.00
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、本年年初余额	83,775,000.00		403,247,600.71		-7,327.35		75,000,000.00
三、本年增减变动金额	1,875,000.00		24,526,250.57		-2,043.12		8,775,000.00
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本	1,875,000.00		24,526,250.57				8,775,000.00
1. 股东投入的普通股	1,875,000.00		33,607,500.57				8,775,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额			-9,081,250.00				-9,081,250.00
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						20,242,670.03	
2. 对股东的分配						20,242,670.03	
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	85,650,000.00		427,773,851.28		-9,370.47		83,775,000.00
						53,056,019.03	
						418,907,345.72	
						452,254.08	
						985,830,099.64	

(后附财务报表附注(五)报表项目的组成部分)

企业法定代表人: 陆海

陆海

主管会计工作负责人: 越进

越进

会计机构负责人: 余禄

余禄

# 合并股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年度

	2017年度						股本
	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
归属于母公司股东权益							
一、上年年末余额	147,702,493.35	11,365,396.69				110,678,282.61	25,000,000.00
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、本年年初余额	147,702,493.35	11,365,396.69				110,678,282.61	25,000,000.00
三、本年增减变动金额	255,545,107.36	21,447,952.31		-7,327.35		129,852,503.01	50,000,000.00
(一) 综合收益总额				-7,327.35		191,267,655.32	
(二) 股东投入和减少资本	255,735,147.92					363.88	
1. 股东投入的普通股	242,720,867.92					-6,000.00	264,504,147.92
2. 其他权益工具持有者投入资本						-6,000.00	251,489,867.92
3. 股份支付计入股东权益的金额	13,014,280.00						13,014,280.00
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积		21,447,952.31				-61,415,152.31	
2. 对股东的分配		21,447,952.31				-21,447,952.31	
3. 其他						-39,967,200.00	
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	403,247,600.71	32,813,349.00		-7,327.35		240,530,785.62	75,000,000.00
归属于少数股东权益							
一、上年年末余额							
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
(二) 其他							
三、本年年末余额							
合计							
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							
少数股东权益							
股本							

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

企业法定代表人: 

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)





# 合并股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016年度

附注六

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	188,795,593.35				1,603,480.99	16,578,714.25	111,443.60	232,089,232.19
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、本年初余额	188,795,593.35				1,603,480.99	16,578,714.25	111,443.60	232,089,232.19
三、本年增减变动金额	-41,093,100.00				9,761,915.70	94,099,568.36	-55,061.16	112,713,322.90
(一) 综合收益总额						103,861,484.06	-305,061.16	103,556,422.90
(二) 股东投入和减少资本	8,906,900.00						250,000.00	9,156,900.00
1. 股东投入的普通股							250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他	8,906,900.00							8,906,900.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积					9,761,915.70	-9,761,915.70		
2. 对股东的分配					9,761,915.70	-9,761,915.70		
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	-50,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本	-50,000,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	147,702,493.35				11,365,396.69	110,678,282.61	56,382.44	344,802,555.09

(后附财务报表附注的相应组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陆海



越进



余



# 母公司资产负债表

2019年3月31日

编制单位：做基科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十六	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		119,069,205.12	77,855,934.27	78,782,698.87	61,787,134.19
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	注释1	722,094,048.42	998,022,074.25	579,837,268.15	469,807,469.27
应收款项融资					
预付款项		27,811,264.75	26,261,793.46	19,370,140.22	22,269,133.90
其他应收款	注释2	457,783,414.54	453,888,091.42	318,981,596.32	51,366,820.88
存货		48,590,416.28	34,736,011.35	28,367,349.71	20,153,048.73
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		12,723,548.18	119,317.21	50,000,000.00	25,855,217.22
<b>流动资产合计</b>		<b>1,388,071,897.29</b>	<b>1,590,883,221.96</b>	<b>1,075,339,053.27</b>	<b>651,238,824.19</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00	3,150,000.00
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	41,660,004.38	38,815,820.48	29,250,463.67	12,160,359.38
其他权益工具投资		3,000,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		6,956,434.13	6,553,673.05	7,576,922.36	6,786,954.14
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		617,109.41	398,445.45	542,133.79	257,415.79
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,545,123.32	5,240,422.52	3,906,320.36	1,819,591.65
递延所得税资产		5,664,254.10	90,595.79	1,544,691.53	1,378,588.82
其他非流动资产		2,346,840.00	1,102,583.16	2,625,000.00	977,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,789,765.34</b>	<b>55,201,540.45</b>	<b>48,445,531.71</b>	<b>26,530,209.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,452,861,662.63</b>	<b>1,646,084,762.41</b>	<b>1,123,784,584.98</b>	<b>677,769,033.97</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陆海传

主管会计工作负责人：陆海传

会计机构负责人：余凤录

3-2-1-17

## 母公司资产负债表（续）

2019年3月31日

编制单位：德基科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十六	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
负债和股东权益					
<b>流动负债：</b>					
短期借款		234,016,831.27	310,850,035.63	160,446,004.51	202,602,955.94
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		63,334,662.82	43,402,462.44	13,019,876.94	
应付账款		129,604,718.00	223,652,708.95	120,689,608.42	97,635,508.89
预收款项		18,867.92	18,867.92	167.60	5,089,774.79
应付职工薪酬		17,236,193.53	22,876,067.97	20,812,655.36	10,946,588.44
应交税费		20,376,965.96	25,011,235.72	24,349,165.46	15,205,997.41
其他应付款		3,884,909.70	16,564,644.66	9,586,318.45	1,629,891.29
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					1,200,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>468,473,149.20</b>	<b>642,376,023.29</b>	<b>348,903,796.74</b>	<b>334,310,716.76</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					7,600,000.00
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					<b>7,600,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>468,473,149.20</b>	<b>642,376,023.29</b>	<b>348,903,796.74</b>	<b>341,910,716.76</b>
<b>股东权益：</b>					
股本		85,650,000.00	85,650,000.00	83,775,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		427,948,537.84	427,948,537.84	403,422,287.27	147,687,139.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		53,056,019.03	53,056,019.03	32,813,349.00	11,365,396.69
未分配利润		417,733,956.56	437,054,182.25	254,870,151.97	101,805,781.17
<b>股东权益合计</b>		<b>984,388,513.43</b>	<b>1,003,708,739.12</b>	<b>774,880,788.24</b>	<b>335,858,317.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,452,861,662.63</b>	<b>1,646,084,762.41</b>	<b>1,123,784,584.98</b>	<b>677,769,033.97</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：陆海传

主管会计工作负责人：陆海传

会计机构负责人：余庆林

3-2-10-18

# 母公司利润表

2019年1-3月

编制单位：海陆科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>	注释4	188,400,587.37	1,737,776,294.41	1,231,602,347.74	734,293,289.41
减：营业成本	注释4	139,430,877.28	1,265,295,765.25	720,087,644.31	483,326,980.33
税金及附加		102,191.10	918,714.58	666,527.06	463,200.46
销售费用		31,498,710.78	140,465,226.08	113,990,753.33	79,761,738.95
管理费用		18,534,018.43	70,610,677.13	73,241,870.15	36,295,201.87
研发费用		16,431,812.46	65,116,528.26	54,237,981.12	26,669,183.19
财务费用		12,074,547.43	-22,813,978.18	32,700,963.35	1,065,036.58
其中：利息费用		2,369,922.81	11,718,946.79	12,942,839.00	8,115,763.82
利息收入		131,988.97	356,826.03	537,361.29	86,801.93
加：其他收益		4,377,850.00	11,774,061.59	8,643,349.55	
投资收益	注释5	-325,909.80	1,366,110.21	4,033,461.47	-1,293,442.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-325,916.10	-1,099,643.19	1,564,052.16	-391,227.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失		-205,277.63			
资产减值损失			342,721.66	-933,001.46	-230,033.25
资产处置收益		-24,158.19	-8,722.09	-48,557.28	-369,189.47
<b>二、营业利润</b>		-25,849,065.73	231,657,532.66	248,371,860.70	104,819,283.29
加：营业外收入		956,686.28	679,375.14	505,925.00	9,019,322.66
减：营业外支出		1,504.55	940,468.82	1,089,156.04	683,704.63
<b>三、利润总额</b>		-24,893,884.00	231,396,438.98	247,788,629.66	113,154,901.32
减：所得税费用		-5,573,658.31	28,969,738.67	33,309,106.55	15,535,744.37
<b>四、净利润</b>		-19,320,225.69	202,426,700.31	214,479,523.11	97,619,156.95
(一) 持续经营净利润		-19,320,225.69	202,426,700.31	214,479,523.11	97,619,156.95
(二) 终止经营净利润					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期损益的有效部分					
6. 现金流量套期储备					
7. 外币财务报表折算差额					
8. 其他					
<b>六、综合收益总额</b>		-19,320,225.69	202,426,700.31	214,479,523.11	97,619,156.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陆海传

主管会计工作负责人：赵会

会计机构负责人：蔡月



# 母公司现金流量表

2019年1-3月

编制单位：海陆科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		446,965,034.21	1,372,416,810.91	1,098,410,561.30	440,609,756.67
收到的税费返还		27,214,006.27	202,445,224.87	137,379,624.85	66,644,473.74
收到其他与经营活动有关的现金		6,128,389.58	12,798,219.59	9,852,925.51	9,106,124.59
经营活动现金流入小计		480,307,430.06	1,587,660,253.37	1,245,643,111.66	516,360,355.00
购买商品、接受劳务支付的现金		253,411,484.20	1,339,793,346.30	801,193,181.76	500,142,501.25
支付给职工以及为职工支付的现金		60,063,973.08	219,588,606.25	166,919,757.33	101,965,854.60
支付的各项税费		4,292,776.51	25,579,174.03	29,125,429.10	7,284,519.31
支付其他与经营活动有关的现金		19,104,030.77	60,638,657.62	53,319,902.29	33,891,564.31
经营活动现金流出小计		336,872,264.56	1,645,599,784.20	1,050,558,270.48	643,284,439.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,435,165.50</b>	<b>-57,939,528.83</b>	<b>195,084,841.18</b>	<b>-126,924,084.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		5,500,000.00	50,495,948.58	98,800,001.00	392,549.00
取得投资收益收到的现金		569,906.30	2,465,753.40	2,267,407.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,336.21	53,429.88	56,990.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00		
投资活动现金流入小计		6,091,242.51	58,015,131.86	102,624,399.27	392,549.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,740,108.44	5,391,696.02	8,943,545.27	5,931,640.02
投资支付的现金		13,300,000.00	200,000.00	164,000,000.00	1,978,224.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,540,000.00	10,465,000.00	439,000.00	6,278,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00			
投资活动现金流出小计		24,580,108.44	16,056,696.02	173,382,545.27	14,188,064.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,488,865.93</b>	<b>41,958,435.84</b>	<b>-70,758,146.00</b>	<b>-13,795,515.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			22,358,490.57	251,495,867.92	
取得借款收到的现金		118,699,750.19	760,862,395.41	365,616,985.93	296,314,573.55
收到其他与筹资活动有关的现金			52,208,152.46	99,810,000.00	3,120,616.17
筹资活动现金流入小计		118,699,750.19	835,429,038.44	716,922,853.85	299,435,189.72
偿还债务支付的现金		192,501,522.71	619,275,122.21	412,857,526.93	192,820,639.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,228,859.05	10,786,294.01	52,401,296.06	8,115,763.82
支付其他与筹资活动有关的现金		37,713,101.32	226,006,790.10	362,254,723.25	18,184,742.04
筹资活动现金流出小计		233,443,483.08	856,068,206.32	827,513,546.24	219,121,145.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-114,743,732.89</b>	<b>-20,639,167.88</b>	<b>-110,590,692.39</b>	<b>80,314,043.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-364,175.59</b>	<b>1,270,709.57</b>	<b>-253,852.89</b>	<b>117,533.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,838,391.09</b>	<b>-35,349,551.30</b>	<b>13,482,149.90</b>	<b>-60,288,022.36</b>
加：年初现金及现金等价物余额		30,979,732.79	66,329,284.09	52,847,134.19	113,135,156.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,818,123.88</b>	<b>30,979,732.79</b>	<b>66,329,284.09</b>	<b>52,847,134.19</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：陆海传

主管会计工作负责人：陆海传

会计机构负责人：余凤录

3-2-1-20

## 母公司股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 越达证券股份有限公司

2019年1-3月

	2019年1-3月					股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	85,650,000.00		427,948,537.84			53,056,019.03	437,054,182.25	1,003,708,739.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	85,650,000.00		427,948,537.84			53,056,019.03	437,054,182.25	1,003,708,739.12
三、本年年增减变动金额								
(一) 综合收益总额							-19,320,225.69	-19,320,225.69
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	85,650,000.00		427,948,537.84			53,056,019.03	417,733,956.56	984,388,513.43

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

陆传海

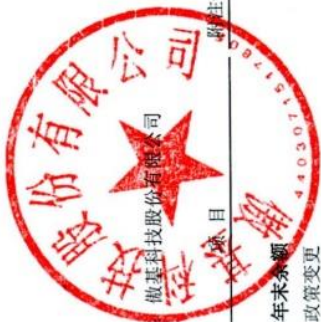
主管会计工作负责人:

赵会超

会计机构负责人:

余禄





## 母公司股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 做基科技股份有限公司 附注十六	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	83,775,000.00		403,422,287.27				32,813,349.00	254,870,151.97	774,880,788.24
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	83,775,000.00		403,422,287.27				32,813,349.00	254,870,151.97	774,880,788.24
三、本年增减变动金额	1,875,000.00		24,526,250.57				20,242,670.03	182,184,030.28	228,827,950.88
(一) 综合收益总额								202,426,700.31	202,426,700.31
(二) 股东投入和减少资本	1,875,000.00		24,526,250.57						26,401,250.57
1. 股东投入的普通股	1,875,000.00		33,607,500.57						35,482,500.57
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			-9,081,250.00						-9,081,250.00
4. 其他									
(三) 利润分配							20,242,670.03	-20,242,670.03	
1. 提取盈余公积							20,242,670.03	-20,242,670.03	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	85,650,000.00		427,948,537.84				53,056,019.03	437,054,182.25	1,003,708,739.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



蔡凤梅

主管会计工作负责人:



蔡凤梅

会计机构负责人:



蔡凤梅



# 母公司股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 海通证券股份有限公司  
附注十六

项目	2017年度					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	75,000,000.00		147,687,139.35		11,365,396.69	335,858,317.21
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	75,000,000.00		147,687,139.35		11,365,396.69	335,858,317.21
三、本年增减变动金额	8,775,000.00		255,735,147.92		21,447,952.31	439,022,471.03
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	8,775,000.00		255,735,147.92			264,510,147.92
1. 股东投入的普通股	8,775,000.00		242,720,867.92			251,495,867.92
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他			13,014,280.00			13,014,280.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					21,447,952.31	-21,447,952.31
2. 对股东的分配					-61,415,152.31	-39,967,200.00
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	83,775,000.00		403,422,287.27		32,813,349.00	774,880,788.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



陆传

主管会计工作负责人:



越会

会计机构负责人:



余

# 母公司股东权益变动表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注十六

项目	2016年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	25,000,000.00		188,780,239.35			1,603,480.99	13,948,539.92	229,332,260.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	25,000,000.00		188,780,239.35			1,603,480.99	13,948,539.92	229,332,260.26
三、本年增减变动金额	50,000,000.00		-41,093,100.00			9,761,915.70	87,857,241.25	106,526,056.95
(一) 综合收益总额							97,619,156.95	97,619,156.95
(二) 股东投入和减少资本			8,906,900.00					8,906,900.00
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本			8,906,900.00					8,906,900.00
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						9,761,915.70	-9,761,915.70	
2. 对股东的分配						9,761,915.70	-9,761,915.70	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00		-50,000,000.00					
2. 盈余公积转增股本	50,000,000.00		-50,000,000.00					
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	75,000,000.00		147,687,139.35			11,365,396.69	101,805,781.17	335,858,317.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



何建通

主管会计工作负责人:



李会林

会计机构负责人:



李会林

## 傲基科技股份有限公司

### 截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市傲基电子商务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 9 月 13 日成立，并取得注册号为 440307104936045 号的企业法人营业执照，由陆海传出资组建，注册资本为人民币 10.00 万元，其中陆海传占股权比例的 100%，并于 2010 年 8 月 13 日业经深圳正大华明会计师事务所出具的深正大华明验字[2010]第 48 号验资报告验证。

根据 2012 年 1 月 31 日股东会决议，本公司增加注册资本人民币 490.00 万元，由原股东及新增股东以人民币 490.00 万元认缴新增注册资本 490.00 万元，增资后注册资本为人民币 500.00 万元，本次增资分两次缴付，首期缴付 98.00 万元，余款两年内缴足。并于 2012 年 2 月 3 日业经深圳长江会计师事务所（普通合伙）出具的长江验字[2012]014 号验资报告验证。增资后的实收资本为 108.00 万元，其中陆海传出资人民币 50.60 万元，占注册资本总额比例的 10.12%；连会越出资人民币 26.40 万元，占注册资本总额比例的 5.28%；深圳市科傲科技有限公司出资人民币 31.00 万元，占注册资本总额比例的 6.20%。

根据 2012 年 2 月 29 日股东会决议，本公司增加注册资本人民币 125.00 万元，由新增股东以人民币 750.00 万元认缴新增注册资本 125.00 万元，超出注册资本的溢价部分 625.00 万元作为本公司资本公积，增资后注册资本为人民币 625.00 万元，本次增资于 2012 年 3 月 13 日业经深圳长江会计师事务所（普通合伙）出具的长江验字[2012]042 号验资报告验证。增资后的实收资本为 233.00 万元，其中陆海传出资人民币 50.60 万元，占注册资本总额比例的 8.10%；连会越出资人民币 26.40 万元，占注册资本总额比例的 4.22%；深圳市科傲科技有限公司出资人民币 31.00 万元，占注册资本总额比例的 4.96%；深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 83.3333 万元，占注册资本总额比例的 13.3333%；深圳市红土信息创业投资有限公司出资人民币 41.6667 万元，占注册资本总额比例的 6.6667%。

根据 2012 年 5 月 10 日股东会决议，由原股东增加投资款 2,250.00 万元，全额作为本公司资本公积，原各股东所占公司股权比例及注册资本出资额不变。本次增资于 2012 年 5 月 17 日业经深圳长江会计师事务所（普通合伙）出具的长江验字[2012]112 号验资报告验证。增资后的实收资本为 233.00 万元，其中陆海传出资人民币 50.60 万元，占注册资本总额比例的 8.10%；连会越出资人民币 26.40 万元，占注册资本总额比例的 4.22%；深圳市科

傲基有限公司出资人民币 31.00 万元，占注册资本总额比例的 4.96%；深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 83.3333 万元，占注册资本总额比例的 13.3333%；深圳市红土信息创业投资有限公司出资人民币 41.6667 万元，占注册资本总额比例的 6.6667%。

2014 年 4 月 8 日本公司收到各股东第二期出资款人民币 392.00 万元，第二期出资于 2014 年 4 月 12 日业经深圳长江会计师事务所（普通合伙）出具的长江验字[2014]42 号验资报告验证。出资后的注册资本为 625.00 万元，实收资本为 625.00 万元。其中陆海传出资 213.00 万元，占注册资本总额比例的 34.08%；连会越出资 132.00 万元，占注册资本总额比例的 21.12%；深圳市科傲科技有限公司出资 155.00 万元，占注册资本总额比例的 24.80%，深圳市创新投资集团有限公司出资 83.3333 万元，占注册资本总额比例的 13.3333%；深圳市红土信息创业投资有限公司出资 41.6667 万元，占注册资本总额比例的 6.6667%。

根据 2014 年 11 月 12 日股东会决议，本公司增加注册资本人民币 83.75 万元，由新增股东以人民币 3,350.00 万元认缴新增注册资本 83.75 万元，超出注册资本的溢价部分 3,266.25 万元作为本公司资本公积，增资后注册资本为人民币 708.75 万元。上述出资分两期投入，第一期出资人民币 2,350.00 万元，于 2014 年 11 月 22 日前投入，第二期出资人民币 1,000.00 元，于 2015 年 1 月 6 日前投入。本次增资第一期出资于 2014 年 11 月 24 日业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的大华验字[2014]010042 号验资报告验证。增资后的实收资本为 683.75 万元，其中陆海传出资人民币 213.00 万元，占注册资本总额比例的 30.0529%；连会越出资人民币 132.00 万元，占注册资本总额比例的 18.6243%；深圳市科傲科技有限公司出资人民币 155.00 万元，占注册资本总额比例的 21.8695%；深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 83.3333 万元，占注册资本总额比例的 11.7578%；深圳市红土信息创业投资有限公司出资人民币 41.6667 万元，占注册资本总额比例的 5.8789%；苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 25.00 万元，占注册资本总额比例的 3.5274%；苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10.00 万元，占注册资本总额比例的 1.4109%；海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10.00 万元，占注册资本总额比例的 1.4109%；惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 7.50 万元，占注册资本总额比例的 1.0582%；深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 6.25 万元，占注册资本总额比例的 0.8818%。

根据 2014 年 11 月 15 日股东会决议，本公司股东深圳市科傲科技有限公司将其持有本公司 2.60% 的股权分别转让给苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）及惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）。变更后的注册资本为人民币 708.75 万元，实收资本为人民币 683.75 万元。其中陆海传出资人民币 213.00 万元，占注册资本总额比例的 30.0529%；连会越出资人民币 132.00 万元，占注册资本总额比例的 18.6243%；深圳市科傲

科技有限公司出资人民币 136.5725 万元，占注册资本总额比例的 19.2695%；深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 83.3333 万元，占注册资本总额比例的 11.7578%；深圳市红土信息创业投资有限公司出资人民币 41.6667 万元，占注册资本总额比例的 5.8789%；苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 25.00 万元，占注册资本总额比例的 3.5274%；苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10.00 万元，占注册资本总额比例的 1.4109%；海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10.00 万元，占注册资本总额比例的 1.4109%；惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 7.50 万元，占注册资本总额比例的 1.0582%；深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 6.25 万元，占注册资本总额比例的 0.8818%；苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 11.34 万元，占注册资本总额比例的 1.6000%；惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 7.0875 万元，占注册资本总额比例的 1.0000%。

2015 年 1 月 5 日本公司收到股东第二期出资款 1,000.00 万元，该出资于 2015 年 1 月 7 日业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的大华验字[2015]010004 号验资报告验证。增资后注册资本为人民币 7,087,500.00 元，实收资本为人民币 7,087,500.00 元，其中：陆海传出资为人民币 2,130,000.00 元，占注册资本的 30.0529%；连会越出资为人民币 1,320,000.00 元，占注册资本的 18.6243%；深圳市科傲科技有限公司出资为人民币 1,365,725.00 元，占注册资本的 19.2695%；深圳市创新投资集团有限公司出资为人民币 833,333.00 元，占注册资本的 11.7578%；深圳市红土信息创业投资有限公司出资为人民币 416,667.00 元，占注册资本的 5.8789%；苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 250,000.00 元，占注册资本的 3.5274%；苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 200,000.00 元，占注册资本的 2.8219%；海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 175,000.00 元，占注册资本的 2.4691%；惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 150,000.00 元，占注册资本的 2.1164%；深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 62,500.00 元，占注册资本的 0.8818%；苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 113,400.00 元，占注册资本的 1.6000%；惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 70,875.00 元，占注册资本的 1.0000%。

2015 年 3 月 23 日，公司作出股东会决议，同意深圳市科傲科技有限公司将其所持有的公司 13.0159%的股权以人民币 930,000.00 元的价格转让给陆颂督；将其所持有的公司 6.2536%的股权以人民币 450,000.00 元的价格转让给深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）（管理层持股公司，其中陆海传持股比例为 11.867%），根据评估机构对公司 2015 年 3 月

31 日以收益法评估净资产总额为 103,000,000.00 元，本次股权激励确认股份支付金额为 5,280,231.35 元。公司就上述变更事宜相应修改了公司章程。上述股权转让于 2015 年 4 月 15 日签署《股权转让协议》，并于同月经深圳联合产权交易所分别出具编号为 JZ20150415181、JZ20150415179 的《股权转让见证书》，对上述转让行为予以见证。

2015 年 5 月 3 日，公司股东会作出《关于整体变更为股份有限公司的决议》，同意公司以经审计的截至 2015 年 3 月 31 日的账面净资产值 67,996,863.76 元中的 2,000 万元折为股份有限公司的 20,000,000 股，余额 47,996,863.76 元计入资本公积金；公司全体股东作为发起人，以各自在公司中的股权所对应的净资产认购股份有限公司的股份。

2015 年 5 月 19 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000331 号《验资报告》，经其审验，截至 2015 年 5 月 18 日，公司已收到各发起人缴纳的注册资本合计人民币 20,000,000.00 元，均系以傲基电子商务有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产折股投入，共计 20,000,000 股，每股面值 1.00 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

股份公司设立后，其股东和出资情况如下：

序号	股东名称	股本（股）	股权比例（%）
1	陆海传	6,010,580.00	30.0529
2	连会越	3,724,860.00	18.6243
3	陆颂督	2,603,180.00	13.0159
4	深圳市创新投资集团有限公司	2,351,560.00	11.7578
5	深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）	1,250,720.00	6.2536
6	深圳市红土信息创业投资有限公司	1,175,780.00	5.8789
7	苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	705,480.00	3.5274
8	苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	564,380.00	2.8219
9	海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	493,820.00	2.4691
10	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）	423,280.00	2.1164
11	苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	320,000.00	1.6000
12	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	1.0000
13	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	176,360.00	0.8818
	合计	20,000,000.00	100.0000



2015 年 6 月 8 日，公司股东大会决议决定增加注册资本至 22,222,222.00 元并同意增加张啸、游慧立、深圳市易合众投资合伙企业（有限合伙）、深圳市众恒祥投资合伙企业（有限合伙）、深圳市盈兴吉投资合伙企业（有限合伙）为公司股东，其中新入股东以人民币 18 元/股的价格分别认购 1,083,333.00 股、976,944.00 股、89,723.00 股、60,278.00 股、11,944.00 股，其中 2,222,222.00 元计入注册资本，37,777,778.00 元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000453 号验资报告审验。

2015 年 6 月 23 日，公司在深圳市市场监督管理局进行了工商变更，本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	股权比例（%）
1	陆海传	6,010,580.00	27.0476
2	连会越	3,724,860.00	16.7619
3	陆颂督	2,603,180.00	11.7143
4	深圳市创新投资集团有限公司	2,351,560.00	10.5820
5	深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）	1,250,720.00	5.6282
6	深圳市红土信息创业投资有限公司	1,175,780.00	5.2910
7	张啸	1,083,333.00	4.8750
8	游慧立	976,944.00	4.3962
9	苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	705,480.00	3.1747
10	苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	564,380.00	2.5397
11	海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	493,820.00	2.2222
12	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）	423,280.00	1.9048
13	苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	320,000.00	1.4400
14	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	0.9000
15	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	176,360.00	0.7936
16	深圳市易合众投资合伙企业（有限合伙）	89,723.00	0.4038
17	深圳市众恒祥投资合伙企业（有限合伙）	60,278.00	0.2713
18	深圳市盈兴吉投资合伙企业（有限合伙）	11,944.00	0.0537
	合计	22,222,222.00	100.0000

2015 年 12 月 2 日，公司股东大会决议决定增加注册资本至 25,000,000.00 元并同意增加上海充澄投资管理有限公司、北京知点投资有限公司、青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)、黄元忠、林志杰、上海同安投资管理有限公司-长安新三板 1 号证券投资基金、庄丽艳、王智杰为公司股东，其中新入股东以人民币 36 元/股的价格分别认购 833,333.00 股、833,333.00 股、416,667.00 股、138,889.00 股、125,000.00 股、111,111.00 股、33,334.00 股、8,333.00 股，原股东陆海传以人民币 36 元/股的价格认购 277,778 股，其中 2,777,778.00 元计入注册资本，97,222,230.00 元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]001259 号验资报告审验。

变更后股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	股权比例（%）
1	陆海传	6,288,358.00	25.1534
2	连会越	3,724,860.00	14.8994
3	陆颂督	2,603,180.00	10.4127
4	深圳市创新投资集团有限公司	2,351,560.00	9.4062
5	深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）	1,250,720.00	5.0029
6	深圳市红土信息创业投资有限公司	1,175,780.00	4.7031
7	张啸	1,083,333.00	4.3333
8	游慧立	976,944.00	3.9078
9	上海充澄投资管理有限公司-上海充澄启新 1 号私募投资基金	833,333.00	3.3333
10	北京知点投资有限公司-国泰君安知点新三板成长二号	833,333.00	3.3333
11	苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	705,480.00	2.8219
12	苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	564,380.00	2.2575
13	海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	493,820.00	1.9753
14	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）	423,280.00	1.6931
15	青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	416,667.00	1.6667
16	苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	320,000.00	1.2800
17	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	0.8000
18	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	176,360.00	0.7054
19	黄元忠	138,889.00	0.5556
20	林志杰	125,000.00	0.5000
21	上海同安投资管理有限公司-长安新三板 1 号证券投资基金	111,111.00	0.4444
22	深圳市易合众投资合伙企业(有限合伙)	89,723.00	0.3589

序号	股东名称	股本（股）	股权比例（%）
23	深圳市众恒祥投资合伙企业(有限合伙)	60,278.00	0.2411
24	庄丽艳	33,334.00	0.1333
25	深圳市盈兴吉投资合伙企业(有限合伙)	11,944.00	0.0478
26	王智杰	8,333.00	0.0333
	合计	25,000,000.00	100.0000

2016 年 6 月 30 日，公司股东大会决议决定增加注册资本至 75,000,000.00 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股（其中以公司股东溢价增资形成的资本公积金每 10 股转增 20 股，不需要纳税，以其他资本公积金每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次增资业经深圳中兴信会计师事务所出具中兴信验证[2016]I181 号验资报告审验。

变更后股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	股权比例（100%）
1	陆海传	18,865,074.00	25.1534
2	连会越	11,174,580.00	14.8994
3	陆颂督	7,809,540.00	10.4127
4	深圳市创新投资集团有限公司	7,054,680.00	9.4062
5	深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）	3,752,160.00	5.0029
6	深圳市红土信息创业投资有限公司	3,527,340.00	4.7031
7	张啸	3,249,999.00	4.3333
8	游慧立	2,930,832.00	3.9078
9	上海充澄投资管理有限公司-上海充澄启新 1 号私募投资基金	2,499,999.00	3.3333
10	北京知点投资有限公司-国泰君安知点新三板成长二号	2,499,999.00	3.3333
11	苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	2,116,440.00	2.8219
12	苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,693,140.00	2.2575
13	海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,481,460.00	1.9753
14	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）	1,269,840.00	1.6931
15	青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	1,250,001.00	1.6667
16	苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	960,000.00	1.2800
17	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	0.8000
18	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	529,080.00	0.7054
19	黄元忠	416,667.00	0.5556
20	林志杰	375,000.00	0.5000
21	上海同安投资管理有限公司-长安新三板 1 号证券投资基金	333,333.00	0.4444
22	深圳市易合众投资合伙企业(有限合伙)	269,169.00	0.3589
23	深圳市众恒祥投资合伙企业(有限合伙)	180,834.00	0.2411
24	庄丽艳	100,002.00	0.1333

序号	股东名称	股本（股）	股权比例（100%）
25	深圳市盈兴吉投资合伙企业(有限合伙)	35,832.00	0.0478
26	王智杰	24,999.00	0.0333
	合计	75,000,000.00	100.0000

2016 年 12 月 30 日公司第一届董事会第二十五次会议决议、2017 年 1 月 16 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过关于公司股票发行的议案，公司增加注册资本人民币 690.00 万元，由青岛金石灏纳投资有限公司、金泰富资本管理有限责任公司、深圳鸿兴伟创科技有限公司、黎光宇以人民币 33.33 元/股的价格分别认购 150.00 万股、300.00 万股、180.00 万股、60.00 万股，其中人民币 690.00 万元计入注册资本，人民币 22,307.70 万元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 8,190.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2017】000062 号验资报告审验。

2017 年 5 月 22 日公司第一届董事会第三十二次会议决议、2017 年 6 月 6 日公司 2017 年第七次临时股东大会审议通过关于公司股票发行的议案，公司增加注册资本人民币 187.50 万元，由陆海传、连会越、王智杰、庄丽艳、杜波、邓斌、童文平、胡典峰、李帆、吴灿、邱丹、黄海华、李林伟、周圣仙、宋宗松、陆冀、张丽、余凤禄、陈蕊、夏晓春，殷钧钧、黎明兴、万爱钢以人民币 12 元/股的价格分别认购 41.50 万股、35.00 万股、30.00 万股、7.50 万股、6.00 万股、6.00 万股、5.00 万股、4.50 万股、3.60 万股、2.40 万股、3.50 万股、1.50 万股、1.20 万股、1.20 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、25.00 万股、4.00 万股、0.60 万股，其中人民币 187.50 万元计入“股本”，人民币 2,062.50 万元计入“资本公积-股本溢价”，变更后的注册资本为人民币 8,377.50 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2017】000426 号验资报告审验。

2018 年 7 月 19 日第二届董事会第三次会议决议、2018 年 8 月 5 日公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过公司股票发行的议案，公司申请增加注册资本人民币 187.50 万元，由陆海传、连会越、王智杰、庄丽艳、杜波、邓斌、胡典峰、李帆、吴灿、邱丹、黄海华、李林伟、周圣仙、宋宗松、陆冀、张丽、余凤禄、陈蕊、夏晓春，殷钧钧、黎明兴、万爱钢、刘明隆、黄招平、倪建国以人民币 12 元/股的价格分别认购 41.50 万股、35.00 万股、30.00 万股、7.50 万股、7.00 万股、4.00 万股、1.00 万股、3.60 万股、3.00 万股、3.00 万股、

1.50 万股、8.60 万股、1.20 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、1.50 万股、20.00 万股、4.00 万股、0.60 万股、2.00 万股、2.00 万股、3.00 万股，其中人民币 187.50 万元计入“股本”，人民币 2,062.50 万元计入“资本公积-股本溢价”，变更后的注册资本为人民币 8,565.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2018】000486 号验资报告审验。

企业统一信用代码：914403005627547288。

注册地址：深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际印刷纸品包装物流区（一期）P09 栋 102 号。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；计算机软硬件、电子产品的技术开发、购销；信息咨询（不含职业介绍及其它限制项目）；网络技术开发；网页设计；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；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）。

## (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 8 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

截至 2019 年 3 月 31 日，合并财务报表范围的主体共 22 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
傲基国际有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳傲科海科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市傲视电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津市信基科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
义乌科基电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州长卓电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州傲基电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
长春市诚基科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
广州玥乐企贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100
前海高雅盛世投资管理（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市华杰电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市小思科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
香港小思科技有限公司	控股子公司	二级	60	60
Aukey Europe Cooperateief U.A (荷兰傲基)	控股子公司	二级	98	98
深圳市盖特万科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市京帝电子商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市印象电子商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
杰华国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
博恺国际有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市品隆电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市佰思威电子商务有限公司	控股子公司	二级	80	80
深圳傲智天下信息科技有限公司	控股子公司	一级	60	60

注：上述纳入合并范围的主体仅指发生经营活动的一、二级子公司。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

1. 报告期新纳入合并范围发生经营活动的一二级子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

#### 1) 2016 年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市傲视电子商务有限公司	新设投资

#### 2) 2017 年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市莱柏电子商务有限公司	非同一控制企业合并
前海高雅盛世投资管理（深圳）有限公司	非同一控制企业合并

#### 3) 2018 年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市小思科技有限公司	新设投资
香港小思科技有限公司	新设投资
威尔森斯有限公司	新设投资
深圳市京帝电子商务有限公司	非同一控制企业合并



名称	变更原因
天津市信基科技有限公司	新设投资
深圳傲智天下信息科技有限公司	新设投资

注：本公司于 2018 年 2 月 28 日非同一控制下收购深圳市京帝电子商务有限公司及其全资子公司博恺国际有限公司。

2. 报告期不再纳入合并范围发生经营活动的一二级子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

#### 1)2016 年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市分享光学科技有限公司	处置子公司
深圳市蓝傲互联科技有限公司	处置子公司
长卓国际有限公司	处置子公司
应喜科技（深圳）有限公司	处置子公司
深圳道禾时装设计有限公司	处置子公司

#### 2)2018 年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市莱柏电子商务有限公司	处置子公司

#### 3)2019 年 1-3 月不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
威尔森斯有限公司	处置子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

#### (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **(三) 财务报表信息相关重大事项或重要性水平的判断标准**

本公司财务报表信息相关重大事项或重要性水平的判断标准确定为合并口径税前利润总额的 5%。

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年 1 月至 3 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。

### **(三) 营业周期**

本公司的营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或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;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,



在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

### ▶自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。



2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下



列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### ➤ 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通



过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，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。

## （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入

其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (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

公司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。

本公司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**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可



供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收款项

##### ➤ 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	违约预期损失率	
	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司将应收合并范围内公司的款项、应收第三方销售平台代收货款、应收出口退税款等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

➤ **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大的应收款项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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	应收出口退税款等不存在收回风险的款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。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，首先，按存货的成本与可变现净值孰低计算存货跌价准备金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

其次，对本公司存货予以分类，结合该品类产品特性和周转状况分类别按库龄计算存货跌价准备金额。

最后，基于谨慎性原则，按可变现净值测算的跌价金额和按库龄计算的跌价金额孰高者确定为期末存货跌价金额。

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。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。



被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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。

#### (4) 成本法转权益法

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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十四）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。

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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



计提折旧。

## （十五）在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## （十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权等。

### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	预计使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### **(十九) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	

## (二十) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的



差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十一）预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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。

### **（二十二）股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

理。

## （二十三）收入确认

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

结合公司商品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

线上销售，客户通过在公司自营网站或第三方销售平台（如 EBay、Amazon 等）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品交付给物流公司时确认收入。

线下销售，公司与客户签订销售合同，约定交货的时间和地点，在货物风险报酬转移后确认收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十四) 成本核算

本公司成本核算采用品种法，产品成本采用月末一次加权平均。以期初存货数量、金额和本期采购入库存货数量、金额，于月末一次计算存货平均单价，据本期发出存货数量计算当月发出存货金额并结转营业成本。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务



一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（二十七）经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **（1）经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **（2）经营租出资产**

公司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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十四）固定资产。

公司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。

(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。

## **(二十八) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## **(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **(一) 会计政策变更**

1、2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”，对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

2、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），鼓励企业提

前执行，本公司于2019年1月1日执行新金融工具准则。于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。列报格式变更及执行新金融工具准则对本公司的汇总影响如下：

项目	2019 年 3 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更后金额	执行新企业会计准则的影响	2018 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	22,957,516.03	-22,957,516.03	---	---	22,957,516.03
其他权益工具投资	---	22,957,516.03	22,957,516.03	---	---

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更后金额	执行新企业会计准则的影响	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	22,957,516.03	---	22,957,516.03	---	4,044,902.70
其他权益工具投资	---	---	---	---	---

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更后金额	执行新企业会计准则的影响	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	4,044,902.70	---	4,044,902.70	---	4,694,902.70
其他权益工具投资	---	---	---	---	---

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更后金额	执行新企业会计准则的影响	2016 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	4,694,902.70	---	4,694,902.70	---	4,044,902.70
其他权益工具投资	---	---	---	---	---

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## （二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售商品额、应税劳务额	17%、16%
增值税	技术服务	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
印花税	购销合同、借款合同金额	0.03%、0.005%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
傲基国际有限公司	16.5%
深圳傲科海科技有限公司	25%、15%
深圳市傲视电子商务有限公司	25%
天津市信基科技有限公司	25%、10%
义乌科基电子商务有限公司	按收入核定征收
杭州长卓电子商务有限公司	25%
杭州傲基电子商务有限公司	25%
长春市诚基科技有限公司	25%
广州玥乐企贸易有限公司	25%
前海高雅盛世投资管理（深圳）有限公司	25%
深圳市华杰电子商务有限公司	25%
深圳市小思科技有限公司	25%
香港小思科技有限公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
Aukey Europe Cooperateief U.A (荷兰傲基)	20%
深圳市盖特万科技有限公司	25%
深圳市京帝电子商务有限公司	25%、10%
深圳市印象电子商务有限公司	25%
杰华国际贸易有限公司	16.5%
博恺国际有限公司	16.5%
深圳市品隆电子商务有限公司	25%
深圳市佰思威电子商务有限公司	25%、10%
深圳傲智天下信息科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)、《关于在全国开展交通运输业和现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号), 公司提供的应税服务缴纳增值税, 增值税率 6%, 不再缴纳营业税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第(二十六款)的规定, 公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入, 免征增值税。

### (2) 所得税

本公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR201644203323。2016 至 2018 年, 享受 15%企业所得税税收优惠政策。本公司现正在申请高新技术企业资格重新认定, 且基本达到高新技术企业资格认定要求。

本公司子公司深圳傲科海科技有限公司于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR201844200315。2018 至 2020 年, 享受 15%企业所得税税收优惠政策。

本公司子公司天津市信基科技有限公司、深圳市京帝电子商务有限公司、深圳市佰思威电子商务有限公司根据国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 40 号), 2018 年享受 10% 小微企业所得税税收优惠。



## 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)

### 注释1. 货币资金

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	489,602.90	204,991.01	326,324.03	196,429.76
银行存款	107,722,549.33	53,469,402.39	133,028,768.80	98,752,546.21
其他货币资金	152,730,770.41	154,782,549.96	94,391,087.90	69,422,922.29
合计	260,942,922.64	208,456,943.36	227,746,180.73	168,371,898.26
其中：存放在境外的款项总额	73,025,621.40	18,419,313.94	70,672,713.69	36,103,873.94

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司不存在有潜在收回风险的款项。

#### 1. 其他货币资金明细如下：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
第三方支付工具存款	56,248,890.28	99,853,634.78	69,232,854.52	52,418,588.32
银行承兑汇票保证金	48,355,426.24	26,482,017.48	5,207,950.78	---
借款保证金	41,877,054.38	24,733,351.20	15,023,723.86	9,460,762.50
第三方支付工具保证金	3,249,399.51	3,713,546.50	4,926,558.74	7,543,571.47
用于担保的定期存款	3,000,000.00	---	---	---
合计	152,730,770.41	154,782,549.96	94,391,087.90	69,422,922.29

#### 2. 其中受限制的其他货币资金明细如下：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	48,355,426.24	26,482,017.48	5,207,950.78	---
借款保证金	41,877,054.38	24,733,351.20	15,023,723.86	9,460,762.50
第三方支付工具保证金	3,249,399.51	3,713,546.50	4,926,558.74	7,543,571.47
用于担保的定期存款	3,000,000.00	---	---	---
合计	96,481,880.13	54,928,915.18	25,158,233.38	17,004,333.97

3. 货币资金期末余额报告期内 2017 年比 2016 年增加 59,374,282.47 元，增加比例 35.26%，主要是 2017 年收入增长及增资；2018 年比 2017 年减少 19,289,237.37 元，减少比例 8.47%，主要是 2018 年销量增加相应地存货采购及库存也增加，导致资金需求增加；2019 年比 2018 年增加 52,485,979.28 元，增加比例 25.18%，主要原因是公司 2019 年 1 季度是销售淡季，对存货及资金需求减少，同时加强库存管理，加快资金回笼。

## 注释2. 应收账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收货款	269,762,448.09	298,108,066.87	232,798,419.50	131,674,279.11
合计	269,762,448.09	298,108,066.87	232,798,419.50	131,674,279.11

### 1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	271,168,696.54	100.00	1,406,248.45	0.52	269,762,448.09
其中：预期信用风险组合	27,874,073.74	10.28	1,406,248.45	5.05	26,467,825.29
性质组合	243,294,622.80	89.72	---	---	243,294,622.80
合计	271,168,696.54	100.00	1,406,248.45	0.52	269,762,448.09

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,868,646.03	100.00	1,760,579.16	0.59	298,108,066.87
其中：账龄分析法组合	34,964,733.79	11.66	1,760,579.16	5.04	33,204,154.63
无风险组合	264,903,912.24	88.34	---	---	264,903,912.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	299,868,646.03	100.00	1,760,579.16	0.59	298,108,066.87

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,402,733.24	100.00	604,313.74	0.26	232,798,419.50
其中：账龄分析法组合	12,086,274.62	5.18	604,313.74	5.00	11,481,960.88
无风险组合	221,316,458.62	94.82	---	---	221,316,458.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	233,402,733.24	100.00	604,313.74	0.26	232,798,419.50

续:

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	计提比例 (%)	
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	131,814,574.03	100.00	140,294.92	0.11	131,674,279.11
其中: 账龄分析法组合	2,512,035.18	1.91	140,294.92	5.58	2,371,740.26
无风险组合	129,302,538.85	98.09	---	---	129,302,538.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	131,814,574.03	100.00	140,294.92	0.11	131,674,279.11

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按预期信用损失/账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,623,178.55	1,381,158.93	5.00
1—2 年	250,895.19	25,089.52	10.00
合计	27,874,073.74	1,406,248.45	5.05

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,717,884.46	1,735,894.23	5.00
1—2 年	246,849.33	24,684.93	10.00
合计	34,964,733.79	1,760,579.16	5.04

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,086,274.62	604,313.74	5.00
合计	12,086,274.62	604,313.74	5.00

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,218,171.96	110,908.60	5.00
1—2 年	293,863.22	29,386.32	10.00
合计	2,512,035.18	140,294.92	5.58

(2) 性质组合/无风险组合的应收账款

组合名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
第三方销售平台代收货款	243,294,622.80	264,903,912.24	221,316,458.62	129,302,538.85

确定该组合依据的说明：根据业务性质，认定无显著回收风险/无信用风险，主要包括第三方销售平台代收货款。

3. 2016 年至 2019 年 3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-3 月转回坏账准备金额 1,363,096.15 元；2018 年度计提坏账准备金额 1,156,175.46 元；2017 年度计提坏账准备金额 464,018.82 元；2016 年度计提坏账准备金额 74,169.39 元。

4. 2016 年至 2019 年 3 月实际核销的应收账款

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款	1,717,426.86	---	---	---

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Amazon	106,185,973.33	39.16	---
wish	54,325,625.56	20.03	---
shopee	24,457,459.55	9.02	---
lazada	19,205,030.87	7.08	---
猿人国际有限公司	13,945,503.86	5.14	697,275.19
合计	218,119,593.17	80.43	697,275.19

截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Amazon	104,202,792.36	34.75	---
wish	92,040,817.97	30.69	---
猿人国际有限公司	22,048,324.59	7.35	1,102,416.23
shopee	19,661,157.73	6.56	---
lazada	15,780,020.06	5.26	---
合计	253,733,112.71	84.61	1,102,416.23

截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
wish	147,122,112.09	63.03	---
Amazon	46,832,624.91	20.07	---
DE EN Agent CO. LIMITED	10,040,874.67	4.30	502,043.73
lazada	6,975,682.96	2.99	---
shopee	6,648,103.75	2.85	---
合计	217,619,398.38	93.24	502,043.73

截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
wish	84,962,137.15	64.46	---
Amazon	28,443,791.68	21.58	---
速卖通	13,107,235.38	9.94	---
Mybuddy Ecommerce Services Sdn Bhd	2,096,723.44	1.59	104,836.17
Lazada	1,385,107.05	1.05	---
合计	129,994,994.70	98.62	104,836.17

6. 2016 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额持续增加，主要是由于营业收入增长。

**注释3. 预付款项**

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,269,355.54	96.04	50,868,567.55	99.76
1-2 年	2,351,737.83	3.81	26,519.24	0.05
2-3 年	94,314.54	0.15	94,314.54	0.19
合计	61,715,407.91	100.00	50,989,401.33	100.00

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,591,386.24	98.68	49,154,701.73	99.39
1-2 年	504,266.68	1.32	282,070.15	0.57
2-3 年	---	---	20,712.50	0.04
合计	38,095,652.92	100.00	49,457,484.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名预付账款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市览众国际知识产权有限公司	2,301,919.28	3.73	1 年以内	尚未结算
	684,639.47	1.11	1-2 年	尚未结算
苏州金莱克精密机械有限公司	2,794,180.44	4.53	1 年以内	尚未结算
中山市耐茵电器有限公司	1,909,642.50	3.09	1 年以内	尚未结算
志诚通讯(香港)有限公司	1,887,600.00	3.06	1 年以内	尚未结算
华南国际工业原料城(深圳)有限公司	1,870,041.63	3.03	1 年以内	尚未结算
合计	11,448,023.32	18.55		

截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名预付账款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏州金莱克精密机械有限公司	3,101,346.83	6.08	1 年以内	尚未结算
深圳市览众国际知识产权有限公司	2,662,992.37	5.22	1 年以内	尚未结算
	216,692.51	0.42	1-2 年	尚未结算
深圳市银星智能科技股份有限公司	1,878,921.93	3.68	1 年以内	尚未结算
中山市耐茵电器有限公司	1,590,642.00	3.12	1 年以内	尚未结算
DELOITTE ADVISORY (HONGKONG) LIMITED-德勤咨询(香港)有限公司	1,420,833.33	2.79	1 年以内	尚未结算
合计	10,871,428.97	21.31		

截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名预付账款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
HARVEST SOURCES INTERNATIONAL LTD	1,893,199.51	4.97	1 年以内	尚未结算
深圳市览众国际知识产权有限公司	1,559,867.84	4.09	1 年以内	尚未结算



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
	34,000.00	0.09	1-2 年	尚未结算
华南国际工业原料城(深圳)有限公司	1,158,428.85	3.04	1 年以内	尚未结算
宁波余通电器有限公司	807,660.05	2.12	1 年以内	尚未结算
Marlroton Inc	653,420.00	1.72	1 年以内	尚未结算
合计	6,106,576.25	16.03		

截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名预付账款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
HONG KONG ADTIGER MEDIA CO.,LIMITED	4,563,788.34	9.23	1 年以内	尚未结算
深圳市浦捷科技有限公司	3,000,000.00	6.07	1 年以内	尚未结算
HARVEST SOURCES INTERNATIONAL LTD	2,009,905.57	4.06	1 年以内	尚未结算
中国邮政集团公司广州市分公司	1,859,098.04	3.76	1 年以内	尚未结算
深圳市览众国际知识产权有限公司	1,460,645.00	2.95	1 年以内	尚未结算
合计	12,893,436.95	26.07		

3. 截至 2019 年 3 月 31 日止, 本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 2017 年末预付账款较 2016 年减少 11,361,831.46 元, 减少 22.97%, 主要是因为预付广告费、货款、物流费用减少; 2018 年预付账款较 2017 年增加 12,893,748.41 元, 增加 33.85%, 主要是因为预付货款增加; 2019 年末预付账款较 2018 年末增加 10,726,006.58 元, 增加 21.04%, 主要是因为预付货款增加, 且预付相关服务费用增加。

**注释4. 其他应收款**

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	690,000.00	--
其他应收款	36,943,857.83	44,862,363.87	69,969,801.10	36,359,432.70
合计	36,943,857.83	44,862,363.87	70,659,801.10	36,359,432.70

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方借款及保证金利息	--	--	690,000.00	--
合计	--	--	690,000.00	--

## 2. 应收利息说明:

(1) 2017 年度深圳市猿人创新科技有限公司与本公司签订合计共 2,000 万元借款合同, 借款利率 10%, 截至 2017 年 12 月 31 日应收利息余额为 645,555.56 元, 并于 2018 年 3 月 8 日收到。

(2) 2017 年度深圳前海金桥融资租赁有限公司与本公司签订的最高质 2017-01 号 2,000 万供应链金融保证金合同, 保证金利率 8%, 截至 2017 年 12 月 31 日应收利息余额为 44,444.44 元, 并于 2018 年 1 月 19 日收到。

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,291,905.64	100.00	1,348,047.81	3.52	36,943,857.83
其中: 预期信用风险组合	16,714,251.37	43.65	1,348,047.81	8.07	15,366,203.56
性质组合	21,577,654.27	56.35	---	---	21,577,654.27
合计	38,291,905.64	100.00	1,348,047.81	3.52	36,943,857.83

续:

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,269,578.94	100.00	1,407,215.07	3.04	44,862,363.87
其中: 账龄分析法组合	17,920,044.08	38.73	1,407,215.07	7.85	16,512,829.01
无风险组合	28,349,534.86	61.27	---	---	28,349,534.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	46,269,578.94	100.00	1,407,215.07	3.04	44,862,363.87

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,113,838.47	100.00	2,144,037.37	2.97	69,969,801.10
其中：账龄分析法组合	32,966,621.10	45.71	2,144,037.37	6.50	30,822,583.73
无风险组合	39,147,217.37	54.29	---	---	39,147,217.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	72,113,838.47	100.00	2,144,037.37	2.97	69,969,801.10

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,484,381.84	100.00	1,124,949.14	3.00	36,359,432.70
其中：账龄分析法组合	17,289,977.48	46.13	1,124,949.14	6.51	16,165,028.34
无风险组合	20,194,404.36	53.87	---	---	20,194,404.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	37,484,381.84	100.00	1,124,949.14	3.00	36,359,432.70

## 2. 其他应收款分类的说明

### (1) 组合中，按预期信用损失/账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,105,368.56	555,268.42	5.00
1—2 年	4,666,926.71	466,692.67	10.00
2—3 年	559,431.10	111,886.22	20.00
3—4 年	306,065.00	153,032.50	50.00
4—5 年	76,460.00	61,168.00	80.00
合计	16,714,251.37	1,348,047.81	8.07

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,292,957.73	614,647.90	5.00
1—2 年	4,701,001.07	470,100.11	10.00
2—3 年	546,435.28	109,287.06	20.00
3—4 年	301,800.00	150,900.00	50.00
4—5 年	77,850.00	62,280.00	80.00
合计	17,920,044.08	1,407,215.07	7.85

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,609,093.32	1,530,454.66	5.00
1—2 年	1,309,254.88	130,925.49	10.00
2—3 年	488,264.10	97,652.82	20.00
3—4 年	210,008.80	105,004.40	50.00
4—5 年	350,000.00	280,000.00	80.00
合计	32,966,621.10	2,144,037.37	6.50

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,350,494.48	767,524.72	5.00
1—2 年	1,354,721.84	135,472.19	10.00
2—3 年	234,761.16	46,952.23	20.00
3—4 年	350,000.00	175,000.00	50.00
合计	17,289,977.48	1,124,949.14	6.51

(2) 性质组合/无风险组合的其他应收款

组合名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收出口退税	21,577,654.27	28,349,534.86	39,147,217.37	20,194,404.36

确定该组合依据的说明: 根据业务性质, 认定无显著回收风险/无信用风险, 主要包括应收出口退税款。

3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1—3 月转回坏账准备金额 59,167.26 元; 2018 年度计提坏账准备金额 498,950.78 元; 2017 年度计提坏账准备金额 1,019,088.23 元; 2016 年度计提坏账准备金额 768,392.82 元。

#### 4. 2016 年至 2019 年 3 月核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款	--	1,235,166.58	--	--

#### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
出口退税	21,577,654.27	28,349,534.86	39,147,217.37	20,194,404.36
保证金、押金	12,590,341.09	12,692,950.49	29,317,234.31	9,283,572.29
第三方往来款	1,146,127.27	2,555,813.90	824,916.03	4,741,223.26
备用金	1,497,462.75	1,017,943.24	949,305.74	1,008,758.02
代垫款	961,318.26	980,692.45	860,214.44	706,423.91
股权转让款	519,002.00	672,644.00	1,014,950.58	1,550,000.00
合计	38,291,905.64	46,269,578.94	72,113,838.47	37,484,381.84

#### 6. 期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳国税直属分局	出口退税	21,577,654.27	1 年以内	56.35	--
东莞市寮步兆桓轴承有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1-2 年	5.22	200,000.00
速卖通平台	保证金、押金	1,550,482.96	1 年以内	4.05	77,524.15
PayPal Pte. Ltd.	保证金、押金	1,393,914.44	1 年以内	3.64	69,695.72
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	保证金、押金	69,076.00	1 年以内	0.18	3,453.80
		640,362.60	1-2 年	1.67	64,036.26
		484,125.40	2-3 年	1.26	96,825.08
		6,065.00	3-4 年	0.02	3,032.50
合计		27,721,680.67		72.39	514,567.51

截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳国税直属分局	出口退税	28,349,534.86	1 年以内	61.27	--
速卖通平台	保证金、押金	2,257,499.95	1 年以内	4.88	112,875.00
东莞市寮步兆桓轴承有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1-2 年	4.32	200,000.00
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	保证金、押金	62,206.00	1 年以内	0.13	3,110.30
		625,358.60	1-2 年	1.35	62,535.86
		490,190.40	2-3 年	1.06	98,038.08
东莞市杰讯电子科技有限公司	第三方往来款	1,127,364.33	1 年以内	2.44	56,368.22

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
合计		34,912,154.14		75.45	532,927.46

截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳国税直属分局	出口退税	39,147,217.37	1 年以内	54.29	--
深圳前海金桥融资租赁有限公司	保证金、押金	20,000,000.00	1 年以内	27.73	1,000,000.00
东莞市寮步兆桓轴承有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1 年以内	2.77	100,000.00
PayPal Pte. Ltd.	保证金、押金	1,398,229.55	1 年以内	1.94	69,911.48
华南国际工业原料城（深圳）有限公司	保证金、押金	631,429.60	1 年以内	0.88	31,571.48
		490,190.40	1-2 年	0.68	49,019.04
合计		63,667,066.92		88.29	1,250,502.00

截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳国税直属分局	出口退税	20,194,404.36	1 年以内	53.87	--
PayPal Pte. Ltd.	保证金、押金	4,329,917.99	1 年以内	11.55	216,495.90
MICHELLE TRADING CO., LIMITED	第三方往来款	1,557,579.62	1 年以内	4.16	77,878.98
速卖通平台	保证金、押金	1,266,000.00	1 年以内	3.38	63,300.00
林志杰	股权转让款	1,250,000.00	1 年以内	3.33	62,500.00
合计		28,597,901.97		76.29	420,174.88

7. 其他应收款 2017 年末较 2016 年末增加 34,629,456.63 元，增长 92.38%，主要原因是出口退税余额增加和支付合并范围外关联方深圳前海金桥融资租赁有限公司供应链金融保证金；2018 年末较 2017 年末减少 25,844,259.53 元，减少 35.84%，主要原因是出口退税余额减少和收回合并范围外关联方深圳前海金桥融资租赁有限公司供应链金融保证金；2019 年 3 月 31 日较 2018 年末减少 7,977,673.30 元，减少 17.24%，主要原因是出口退税余额减少。

**注释5. 存货**

1. 存货分类

项 目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,057,029,803.79	43,944,913.16	1,013,084,890.63	1,223,245,709.75	39,765,810.41	1,183,479,899.34
合计	1,057,029,803.79	43,944,913.16	1,013,084,890.63	1,223,245,709.75	39,765,810.41	1,183,479,899.34



续：

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	698,211,696.09	25,906,797.79	672,304,898.30	430,601,676.17	16,844,020.98	413,757,655.19
合计	698,211,696.09	25,906,797.79	672,304,898.30	430,601,676.17	16,844,020.98	413,757,655.19

## 2. 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	39,765,810.41	10,467,446.82	---	---	6,288,344.07	---	43,944,913.16
合计	39,765,810.41	10,467,446.82	---	---	6,288,344.07	---	43,944,913.16

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	25,906,797.79	53,122,719.42	---	---	39,263,706.80	---	39,765,810.41
合计	25,906,797.79	53,122,719.42	---	---	39,263,706.80	---	39,765,810.41

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	16,844,020.98	29,735,959.46	---	---	20,673,182.65	---	25,906,797.79
合计	16,844,020.98	29,735,959.46	---	---	20,673,182.65	---	25,906,797.79

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	9,554,822.88	19,346,939.22	---	---	12,057,741.12	---	16,844,020.98
合计	9,554,822.88	19,346,939.22	---	---	12,057,741.12	---	16,844,020.98

3. 2016 年至 2018 年存货金额增加主要受公司营业收入规模扩大的影响，其次源于本公司产品结构的调整和业务模式变化；2019 年 3 月 31 日存货较 2018 年 12 月 31 日减少 166,215,905.96 元，减少 13.59%，主要原因系受销售受季节性影响，第一季度为销售淡季，备货量减少所致。

## 注释6. 其他流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	10,070,229.36	5,924,269.14	40,698.35	25,861,974.50
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	160,194.29	160,194.29	8,415.48	---

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	15,631,746.76	8,031,746.76	50,000,000.00	---
其他	5.45	---	---	---
合计	25,862,175.86	14,116,210.19	50,049,113.83	25,861,974.50

1. 理财产品说明:

(1)公司于 2019 年 3 月 25 日购买 7,600,000.00 元人民币招商银行理财产品“点金池 7001”，2019 年 4 月 3 日赎回。

(2)2018 年子公司 Aukey International Limited（傲基国际有限公司）购买汇丰人寿保险（国际）有限公司的翡翠环球世代万用寿险，投保人为实际控制人陆海传、连会越，保费分别为 535,330.00 美元和 635,263.00 美元，合计 8,031,746.76 元人民币，保单持有人及受益人为 Aukey International Limited（傲基国际有限公司）。

(3)公司于 2017 年 12 月 18 日购买青岛国富金融资产交易中心有限公司理财产品 50,000,000.00 元，产品利率为 8%，按季付息，到期还本付息，产品期限为 337 天，可提前兑付，公司于 2018 年 7 月兑付。

**注释7. 可供出售金融资产**

**1. 可供出售金融资产情况**

项目	2018 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
可供出售权益工具	22,957,516.03	---	22,957,516.03
按成本计量	22,957,516.03	---	22,957,516.03
深圳市理德铭科技股份有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00
NAVITAS SEMICONDUCTOR INC.	19,957,516.03	---	19,957,516.03
合计	22,957,516.03	---	22,957,516.03

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
可供出售权益工具	4,044,902.70	---	4,044,902.70
按成本计量	4,044,902.70	---	4,044,902.70
SellerTool Limited	1,044,902.70	---	1,044,902.70
深圳市理德铭科技股份有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00
合计	4,044,902.70	---	4,044,902.70

续:

项目	2016 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
可供出售权益工具	4,694,902.70	---	4,694,902.70
按成本计量	4,694,902.70	---	4,694,902.70
SellerTool Limited	1,044,902.70	---	1,044,902.70
深圳市理德铭科技股份有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00
深圳市爱美赞电子商务有限公司	150,000.00	---	150,000.00
深圳前海欧源通电商供应链管理有限公司	500,000.00	---	500,000.00
合计	4,694,902.70	---	4,694,902.70

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
SellerTool Limited	11.20	1,044,902.70	---	---	1,044,902.70
深圳市理德铭科技股份有限公司	15.002	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
深圳市爱美赞电子商务有限公司	5.00	---	1,561,224.00	1,411,224.00	150,000.00
深圳前海欧源通电商供应链管理有限公司	10.00	---	500,000.00	---	500,000.00
合计		4,044,902.70	2,061,224.00	1,411,224.00	4,694,902.70

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
SellerTool Limited	---	---	---	---	---
深圳市理德铭科技股份有限公司	---	---	---	---	---
深圳市爱美赞电子商务有限公司	---	---	---	---	---
深圳前海欧源通电商供应链管理有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
SellerTool Limited	11.20	1,044,902.70	---	---	1,044,902.70
深圳市理德铭科技股份有限公司	13.967	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
深圳市爱美赞电子商务有限公司	---	150,000.00	---	150,000.00	---
深圳前海欧源通电商供应链管理有限公司	---	500,000.00	---	500,000.00	---
合计		4,694,902.70	---	650,000.00	4,044,902.70

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
SellerTool Limited	---	---	---	---	---
深圳市理德铭科技股份有限公司	---	---	---	---	---
深圳市爱美赞电子商务有限公司	---	---	---	---	---
深圳前海欧源通电商供应链管理有限 公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

续:

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	账面余额			
		2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
NAVITAS SEMICONDUCTOR INC.	1.70	---	19,957,516.03	---	19,957,516.03
深圳市理德铭科技股份有限公司	13.967	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
SellerTool Limited	---	1,044,902.70	---	1,044,902.70	---
合计		4,044,902.70	19,957,516.03	1,044,902.70	22,957,516.03

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
NAVITAS SEMICONDUCTOR INC.	---	---	---	---	---
深圳市理德铭科技股份有限公司	---	---	---	---	---
SellerTool Limited	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

**注释8. 长期股权投资**

被投资单位	2016年1月1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. 联营企业										---	---
应喜科技（深圳）有限公司	433,539.90	---	433,539.90	---	---	---	---	---	---	---	---
深圳市赞叹科技有限公司	156,412.50	208,000.00	---	-364,412.50	---	---	---	---	---	---	---
深圳市维港乐电子商务有限公司	---	190,000.00	---	-17,931.16	---	---	---	---	---	172,068.84	---
深圳市蓝傲互联科技有限公司	---	19,000.00	---	-8,883.46	---	---	---	---	---	10,116.54	---
东莞搜谷计算机系统有限公司	1,478,662.92	3,500,000.00	---	-198,039.28	---	---	---	---	---	4,780,623.64	---
深圳市京帝电子商务有限公司	---	950,000.00	---	-47,433.15	---	---	---	---	---	902,566.85	---
深圳市荣拓电子商务有限公司	---	900,000.00	---	-36,371.82	---	---	---	---	---	863,628.18	---
深圳市猿人创新科技有限公司	---	1,500,000.00	---	326,530.92	---	---	---	---	---	1,826,530.92	---
合计	2,068,615.32	7,267,000.00	433,539.90	-346,540.45	---	---	---	---	---	8,555,534.97	---

续

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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. 联营企业										---	---
深圳市维港乐电子商务有限公司	172,068.84	---	112,264.80	-59,804.04	---	---	---	---	---	---	---
深圳市蓝傲互联科技有限公司	10,116.54	---	683.07	-9,433.47	---	---	---	---	---	---	---
深圳市易师傅电子商务有限公司	---	200,000.00	---	-62,053.75	---	---	---	---	---	137,946.25	---
深圳前海金桥融资租赁有限公司	---	15,000,000.00	---	1,695,343.42	---	---	---	---	---	16,695,343.42	---

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
东莞搜谷计算机系统有限公司	4,780,623.64	---	---	282,868.27	---	---	---	---	---	5,063,491.91	---
深圳市京帝电子商务有限公司	902,566.85	---	---	252,530.46	---	---	---	---	---	1,155,097.31	---
深圳市荣拓电子商务有限公司	863,628.18	---	---	-454,272.95	---	---	---	---	---	409,355.23	---
深圳市猿人创新科技有限公司	1,826,530.92	---	---	5,880,680.56	---	---	---	---	---	7,707,211.48	---
深圳市佳鼎电子商务有限公司	---	200,000.00	---	-1,847.61	---	---	---	---	---	198,152.39	---
合计	8,555,534.97	15,400,000.00	112,947.87	7,524,010.89	---	---	---	---	---	31,366,597.99	---

续:

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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. 联营企业											
深圳市易师傅电子商务有限公司	137,946.25	200,000.00	---	56,352.69	---	---	---	---	---	394,298.94	---
深圳前海金桥融资租赁有限公司	16,695,343.42	---	---	-1,155,995.88	---	---	---	---	---	15,539,347.54	---
东莞搜谷计算机系统有限公司	5,063,491.91	---	---	1,277,626.71	---	---	---	---	---	6,341,118.62	---
深圳市京帝电子商务有限公司	1,155,097.31	---	950,000.00	271,575.65	---	---	---	---	-476,672.96	---	---
深圳市荣拓电子商务有限公司	409,355.23	---	---	71,711.65	---	---	---	---	---	481,066.88	---
深圳市猿人创新科技有限公司	7,707,211.48	20,000,000.00	---	19,953,087.07	---	---	---	---	---	47,660,298.55	---
深圳市佳鼎电子商务有限公司	198,152.39	---	200,000.00	1,847.61	---	---	---	---	---	---	---
深圳市众包物流科技有限公司	---	2,125,000.00	---	-1,426,840.40	---	---	---	---	---	698,159.60	---
WESTERN POST (HK) LIMITED	---	28,028,277.00	---	-4,243,740.04	---	---	---	---	---	23,784,536.96	---
TEEKS INC	---	818,544.00	---	-561,763.24	---	---	---	---	---	256,780.76	---

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
合计	31,366,597.99	51,171,821.00	1,150,000.00	14,243,861.82	---	---	---	---	-476,672.96	95,155,607.85	---

续：

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动								2019年3月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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. 联营企业											
深圳市易师傅电子商务有限公司	394,298.94	200,000.00	---	-1,304.06	---	---	---	---	---	592,994.88	---
深圳前海金桥融资租赁有限公司	15,539,347.54	---	---	-324,612.04	---	---	569,900.00	---	---	14,644,835.50	---
东莞搜谷计算机系统有限公司	6,341,118.62	---	---	1,198,010.84	---	---	---	---	---	7,539,129.46	---
深圳市荣拓电子商务有限公司	481,066.88	---	---	70,798.31	---	---	---	---	---	551,865.19	---
深圳市猿人创新科技有限公司	47,660,298.55	---	---	4,641,828.62	---	---	---	---	---	52,302,127.17	---
深圳市众包物流科技有限公司	698,159.60	---	---	423,497.34	---	---	---	---	---	1,121,656.94	---
WESTERN POST (HK) LIMITED	23,784,536.96	1,473,867.00	---	-1,181,724.09	---	---	---	---	---	24,076,679.87	---
TEEEKS INC	256,780.76	---	---	-225,456.50	---	---	---	---	---	31,324.26	---
深圳市傲声智能有限公司	---	900,000.00	---	-288,727.52	---	---	---	---	---	611,272.48	---
合计	95,155,607.85	2,573,867.00	---	4,312,310.90	---	---	569,900.00	---	---	101,471,885.75	---



### 注释9. 其他权益工具投资

项目	2019 年 3 月 31 日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
深圳市理德铭科技股份有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00
NAVITAS SEMICONDUCTOR INC.	19,957,516.03	---	19,957,516.03
合计	22,957,516.03	---	22,957,516.03

说明：上述其他权益工具投资的公允价值可能估计金额分布范围很广，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 注释10. 固定资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	9,346,550.68	9,045,089.48	10,402,530.87	7,414,248.03
固定资产清理	---	---	---	---
合计	9,346,550.68	9,045,089.48	10,402,530.87	7,414,248.03

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 1 月 1 日	2,249,362.06	1,403,326.15	6,376,681.12	10,029,369.33
2. 本期增加金额	1,187,687.41	---	1,569,665.64	2,757,353.05
购置	1,187,687.41	---	1,569,665.64	2,757,353.05
3. 本期减少金额	568,437.76	2,700.00	47,037.50	618,175.26
处置或报废	568,437.76	2,700.00	47,037.50	618,175.26
4. 2016 年 12 月 31 日	2,868,611.71	1,400,626.15	7,899,309.26	12,168,547.12
二. 累计折旧				
1. 2016 年 1 月 1 日	662,279.98	249,964.35	1,974,454.23	2,886,698.56
2. 本期增加金额	492,354.37	266,717.45	1,334,436.19	2,093,508.01
本期计提	492,354.37	266,717.45	1,334,436.19	2,093,508.01
3. 本期减少金额	204,992.00	560.50	20,354.98	225,907.48
处置或报废	204,992.00	560.50	20,354.98	225,907.48
4. 2016 年 12 月 31 日	949,642.35	516,121.30	3,288,535.44	4,754,299.09
三. 减值准备				
1. 2016 年 1 月 1 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日	1,918,969.36	884,504.85	4,610,773.82	7,414,248.03
2. 2016 年 1 月 1 日	1,587,082.08	1,153,361.80	4,402,226.89	7,142,670.77

续:

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	2,868,611.71	1,400,626.15	7,899,309.26	12,168,547.12
2. 本期增加金额	1,459,723.29	986,239.06	3,398,918.79	5,844,881.14
购置	1,459,723.29	986,239.06	3,398,918.79	5,844,881.14
3. 本期减少金额	315,050.30	---	14,840.93	329,891.23
处置或报废	315,050.30	---	14,840.93	329,891.23
4. 2017 年 12 月 31 日	4,013,284.70	2,386,865.21	11,283,387.12	17,683,537.03
二. 累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日	949,642.35	516,121.30	3,288,535.44	4,754,299.09
2. 本期增加金额	600,008.33	414,572.75	1,728,161.43	2,742,742.51
本期计提	600,008.33	414,572.75	1,728,161.43	2,742,742.51
3. 本期减少金额	210,439.99	---	5,595.45	216,035.44
处置或报废	210,439.99	---	5,595.45	216,035.44
4. 2017 年 12 月 31 日	1,339,210.69	930,694.05	5,011,101.42	7,281,006.16
三. 减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	2,674,074.01	1,456,171.16	6,272,285.70	10,402,530.87
2. 2016 年 12 月 31 日	1,918,969.36	884,504.85	4,610,773.82	7,414,248.03

续:

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	4,013,284.70	2,386,865.21	11,283,387.12	17,683,537.03
2. 本期增加金额	448,988.92	---	2,143,790.73	2,592,779.65
购置	348,492.92	---	2,076,246.73	2,424,739.65

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
非同一控制下企业合并	100,496.00	---	67,544.00	168,040.00
3. 本期减少金额	551,527.40	46,600.00	3,448,879.16	4,047,006.56
处置或报废	551,527.40	46,600.00	3,448,879.16	4,047,006.56
4. 2018 年 12 月 31 日	3,910,746.22	2,340,265.21	9,978,298.69	16,229,310.12
二. 累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,339,210.69	930,694.05	5,011,101.42	7,281,006.16
2. 本期增加金额	770,042.02	448,797.47	1,818,649.26	3,037,488.75
本期计提	723,901.88	448,797.47	1,758,799.98	2,931,499.33
非同一控制下企业合并	46,140.14	---	59,849.28	105,989.42
3. 本期减少金额	458,881.25	36,153.76	2,639,239.26	3,134,274.27
处置或报废	458,881.25	36,153.76	2,639,239.26	3,134,274.27
4. 2018 年 12 月 31 日	1,650,371.46	1,343,337.76	4,190,511.42	7,184,220.64
三. 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	2,260,374.76	996,927.45	5,787,787.27	9,045,089.48
2. 2017 年 12 月 31 日	2,674,074.01	1,456,171.16	6,272,285.70	10,402,530.87

续：

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	3,910,746.22	2,340,265.21	9,978,298.69	16,229,310.12
2. 本期增加金额	71,367.00	661,025.00	355,744.69	1,088,136.69
购置	71,367.00	661,025.00	355,744.69	1,088,136.69
3. 本期减少金额	---	---	605,992.60	605,992.60
处置或报废	---	---	605,992.60	605,992.60
4. 2019 年 3 月 31 日	3,982,113.22	3,001,290.21	9,728,050.78	16,711,454.21
二. 累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,650,371.46	1,343,337.76	4,190,511.42	7,184,220.64
2. 本期增加金额	184,745.20	111,277.08	440,476.62	736,498.90
本期计提	184,745.20	111,277.08	440,476.62	736,498.90
3. 本期减少金额	---	---	555,816.01	555,816.01
处置或报废	---	---	555,816.01	555,816.01

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2019 年 3 月 31 日	1,835,116.66	1,454,614.84	4,075,172.03	7,364,903.53
三. 减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 2019 年 3 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 2019 年 3 月 31 日	2,146,996.56	1,546,675.37	5,652,878.75	9,346,550.68
2. 2018 年 12 月 31 日	2,260,374.76	996,927.45	5,787,787.27	9,045,089.48

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2016 年 1 月 1 日	181,165.80	181,165.80
2. 本期增加金额	165,565.77	165,565.77
购置	165,565.77	165,565.77
3. 本期减少金额	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	346,731.57	346,731.57
二. 累计摊销		
1. 2016 年 1 月 1 日	59,406.61	59,406.61
2. 本期增加金额	29,909.17	29,909.17
本期计提	29,909.17	29,909.17
3. 本期减少金额	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	89,315.78	89,315.78
三. 减值准备		
1. 2016 年 1 月 1 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2016 年 12 月 1 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2016 年 12 月 31 日	257,415.79	257,415.79

项 目	软件使用权	合计
2. 2016 年 1 月 1 日	121,759.19	121,759.19

续：

项 目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	346,731.57	346,731.57
2. 本期增加金额	396,588.82	396,588.82
购置	396,588.82	396,588.82
3. 本期减少金额	---	---
4. 2017 年 12 月 31 日	743,320.39	743,320.39
二. 累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	89,315.78	89,315.78
2. 本期增加金额	111,870.82	111,870.82
本期计提	111,870.82	111,870.82
3. 本期减少金额	---	---
4. 2017 年 12 月 31 日	201,186.60	201,186.60
三. 减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2017 年 12 月 31 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	542,133.79	542,133.79
2. 2016 年 12 月 31 日	257,415.79	257,415.79

续：

项 目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	743,320.39	743,320.39
2. 本期增加金额	36,918.80	36,918.80
购置	36,918.80	36,918.80
3. 本期减少金额	57,278.81	57,278.81
处置或报废	57,278.81	57,278.81
4. 2018 年 12 月 31 日	722,960.38	722,960.38
二. 累计摊销		

项 目	软件使用权	合计
1. 2017 年 12 月 31 日	201,186.60	201,186.60
2. 本期增加金额	150,066.31	150,066.31
本期计提	150,066.31	150,066.31
3. 本期减少金额	26,737.98	26,737.98
处置或报废	26,737.98	26,737.98
4. 2018 年 12 月 31 日	324,514.93	324,514.93
三. 减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	398,445.45	398,445.45
2. 2017 年 12 月 31 日	542,133.79	542,133.79

续:

项 目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	722,960.38	722,960.38
2. 本期增加金额	267,241.38	267,241.38
购置	267,241.38	267,241.38
3. 本期减少金额	---	---
4. 2019 年 3 月 31 日	990,201.76	990,201.76
二. 累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	324,514.93	324,514.93
2. 本期增加金额	48,577.42	48,577.42
本期计提	48,577.42	48,577.42
3. 本期减少金额	---	---
4. 2019 年 3 月 31 日	373,092.35	373,092.35
三. 减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---

项 目	软件使用权	合计
4. 2019 年 3 月 31 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2019 年 3 月 31 日	617,109.41	617,109.41
2. 2018 年 12 月 31 日	398,445.45	398,445.45

## 注释12. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
深圳市京帝电子商务有限公司	---	154,892.47	---	154,892.47
合 计	---	154,892.47	---	154,892.47

续:

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
		企业合并形成	处置	
深圳市京帝电子商务有限公司	154,892.47	---	---	154,892.47
合 计	154,892.47	---	---	154,892.47

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		计提	处置	
深圳市京帝电子商务有限公司	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
		计提	处置	
深圳市京帝电子商务有限公司	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---

## 注释13. 长期待摊费用

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
装修费	---	2,110,521.13	290,929.48	---	1,819,591.65
合计	---	2,110,521.13	290,929.48	---	1,819,591.65

续：

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
装修费	1,819,591.65	7,144,843.34	1,712,897.16	---	7,251,537.83
合计	1,819,591.65	7,144,843.34	1,712,897.16	---	7,251,537.83

续：

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
装修费	7,251,537.83	4,918,837.89	4,290,632.30	---	7,879,743.42
合计	7,251,537.83	4,918,837.89	4,290,632.30	---	7,879,743.42

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年3月31日
装修费	7,879,743.42	194,939.21	1,131,162.28	---	6,943,520.35
合计	7,879,743.42	194,939.21	1,131,162.28	---	6,943,520.35

#### 注释14. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年3月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,682,154.16	7,686,968.50	42,924,575.88	7,070,524.79
内部交易未实现利润	214,914,074.06	35,460,822.22	245,238,994.20	40,464,434.04
可抵扣亏损	60,196,963.55	8,869,752.65	19,732,636.34	2,968,438.87
预计负债	12,832,427.05	2,117,350.47	29,325,130.24	4,838,646.49
合计	334,625,618.82	54,134,893.84	337,221,336.66	55,342,044.19

续：

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,631,762.83	4,709,189.86	18,089,912.20	2,981,018.38
内部交易未实现利润	169,341,998.32	27,941,429.72	89,155,089.28	14,710,589.73
可抵扣亏损	1,464,217.92	366,054.48	---	---
股权激励	9,081,250.00	1,362,187.50	8,906,900.00	1,336,035.00
预计负债	37,376,541.26	6,167,129.31	17,184,325.65	2,835,413.73
合计	245,895,770.33	40,545,990.87	133,336,227.13	21,863,056.84

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产减值准备	15,345.97	9,028.76	23,386.07	19,352.84



项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	19,663,468.26	12,969,453.18	4,448,975.03	3,140,760.40
合计	19,678,814.23	12,978,481.94	4,472,361.10	3,160,113.24

注：对申报期内连续亏损的合并范围内各公司，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2020	1,472,217.10	1,827,762.49	1,832,312.49	1,306,747.41
2021	296,285.69	1,447,964.12	1,447,964.12	1,834,012.99
2022	1,069,367.42	1,506,053.61	1,168,698.42	---
2023	8,153,058.15	8,187,672.96	---	---
2024	8,672,539.90	---	---	---
合计	19,663,468.26	12,969,453.18	4,448,975.03	3,140,760.40

### 注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	1,332,000.00	119,310.00	2,287,500.00	977,300.00
预付无形资产	1,014,840.00	983,273.16	337,500.00	---
合计	2,346,840.00	1,102,583.16	2,625,000.00	977,300.00

### 注释16. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	34,400,000.00	38,600,000.00	13,800,000.00	12,000,000.00
质押+保证借款	303,524,130.46	244,537,500.78	149,984,635.20	180,412,955.94
保证+信用借款	47,221,447.83	82,879,402.45	21,223,234.85	10,190,000.00
合计	385,145,578.29	366,016,903.23	185,007,870.05	202,602,955.94

#### 2. 短期借款分类的说明：

(1) 2019 年 1 月 31 日本公司与交通银行股份有限公司深南中支行签订合同编号为交银深 4433402018072001 的借款协议，约定还款日为 2019 年 7 月 30 日，陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 27,218,520.00 元（原币金额 3,600,000.00 欧元）。

(2)2019 年 1 月 18 日本公司与东亚银行（中国）有限公司深圳分行签订担保合同为 SZRTL17080002、贷款（授信）合同为 SZRTL17080002、质押合同为 SZRTL17080002 的借款协议，约定还款日为 2019 年 7 月 18 日。并以陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司做担保，以及出质人对傲基国际购销合同项下针对此笔贷款的 125%应收账款作为质押。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 9,500,000.00 元。

(3)2018 年 5 月 18 日本公司与东亚银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 SZRTL17080002 的借款合同，约定还款日为 2019 年 5 月 17 日，并以陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司做担保，以及出质人对傲基国际购销合同项下针对此笔贷款的 125%应收账款作为质押。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 16,750,000.00 元。

(4)2019 年 1 月 25 日本公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 FA790499160420 号的借款合同。约定还款日为 2019 年 7 月 24 日，并以保证金、陆海传、连会越、傲基国际有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 17,715,777.16 元（原币金额 2,343,139.81 欧元）。

(5)2019 年 2 月 19 日本公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 FA790499160420 号的借款合同。约定还款日为 2019 年 8 月 16 日，并以保证金、陆海传、连会越、傲基国际有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 13,352,163.84 元（原币金额 1,765,995.72 欧元）。

(6)2018 年 11 月 23 日本公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 FA790499160420 号的借款合同，约定还款日为 2019 年 5 月 22 日，并以保证金、陆海传、连会越、傲基国际有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 9,651,050.73 元（原币金额 1,276,475.82 欧元）。

(7)2019 年 3 月 19 日本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为：CN11002129369-180931 的借款合同。约定还款日为 2019 年 9 月 19 日，并以傲基国际有限公司、陆海传、张秀华、连会越，加保证金做担保。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 4,814,152.64 元（原币金额 722,565.42 美元）。

(8)2019 年 1 月 18 日本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为：CN11002129369-180931 的借款合同。约定还款日为 2019 年 7 月 18 日。并以傲基国际有限公司、陆海传、张秀华、连会越及保证金做担保。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 5,200,000.00 元（原币金额 768,208.01 美元）。

(9)2019 年 3 月 28 日本公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订合同号 331000001717227 的借款合同,约定到期日 2019 年 6 月 26 日。以人民币保证金 300 万做担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额人民币为 2,947,632.57 元(原币 389,862.39 欧元)。

(10)2018 年 11 月 7 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同号为 79202018280142 的借款合同,约定还款日为 2019 年 10 月 29 日,并以融资额度协议(BC2018102900000286)、权利最高额质押合同(ZZ7920201800000009)、陆海传-质押股权 500 万股,最高额保证合同(ZB7920201800000014)、连会越、陆海传、张秀华、YB7920201828014201-深圳市高新投融资担保有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额为人民币 34,400,000.00 元。

(11)2018 年 11 月 14 日本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同号 7441010A18000024 的借款合同,约定到期日 2019 年 5 月 10 日。并以陆海传一质押股权 300 万股、陆海传、连会越、傲基国际有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额为人民币 27,218,520.00 元(原币 3,600,000.00 欧元)。

(12)2019 年 3 月 8 日,本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同号 755XY2018007571 的借款合同,约定到期日 2019 年 6 月 7 日。以陆海传一质押股权 400 万股、连会越 200 万股、陆海传、连会越、傲基国际有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额为人民币 27,974,590.00 元(原币 3,700,000.00 欧元)。

(13)2018 年 12 月 12 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同号 755HT2018140795 的借款合同,约定到期日 2019 年 6 月 12 日。以陆海传一质押股权 400 万股、连会越 200 万股、陆海传、连会越、傲基国际有限公司担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

(14)2018 年 12 月 20 日本公司与深圳农村商业银行福田支行签订合同号 005502018K0004 的授信合同,约定到期日 2019 年 6 月 20 日。以陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额为人民币 55,000.00 元。

(15)2018 年 12 月 26 日本公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订合同号 331000001717227 的借款合同,约定到期日 2019 年 6 月 14 日。以陆海传,连会越,傲基国际有限公司做担保。截至 2019 年 3 月 31 日,该《借款合同》项下的借款余额人民币为 19,128,571.00 元(原币 2,530,000.00 欧元)。

(16)2019 年 1 月 18 日本公司与供应商及亚洲保理（深圳）有限公司签订转让协议，将供应商对本公司的应收账款转让给亚洲保理（深圳）有限公司，约定归还到期日为 2019 年 7 月 7 日。截至 2019 年 3 月 31 日，该转让协议项下的人民币余额为 8,090,853.33 元。

(17)2018 年 12 月 28 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH314336，约定到期日 2019 年 4 月 29 日。以深圳市傲基电子商务股份有限公司做担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 3,440,118.50 元(原币 455,000.00 欧元)。

(18)2019 年 1 月 30 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH967029、FLIHKH917505、FLIHKH967028、FLIHKH917438，约定到期日 2019 年 5 月 30 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司做担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 9,033,646.67 元(原币 1,203,616.86 欧元)。

(19)2019 年 1 月 17 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH916351，约定到期日 2019 年 5 月 17 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 27,974,590.00 元(原币 3,700,000.00 欧元)。

(20)2019 年 1 月 29 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH967022，约定到期日 2019 年 5 月 29 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 359,779.31 元(原币 47,585.45 欧元)。

(21)2019 年 2 月 22 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH968147、FLIHKH918646、FLIHKH918639、FLIHKH968187、FLIHKH918696、FLIHKH918620、FLIHKH918623、FLIHKH968138、FLIHKH918625、FLIHKH968145、FLIHKH968146，约定到期日 2019 年 6 月 24 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司做担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 13,042,174.31 元(原币 1,724,995.61 欧元)。

(22)2019 年 2 月 25 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH968158，约定到期日 2019 年 6 月 25 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司做担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 29,864,765.00 元(原币 3,950,000.00 欧元)。

(23) 2019 年 3 月 28 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH921367，约定到期日 2019 年 7 月 19 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司做担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 454,503.62 元(原币 60,113.96 欧元)。

(24) 2019 年 3 月 28 日傲基国际有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订借款合同，放款回单号 FLIHKH970249、FLIHKH921381、FLIHKH970241、FLIHKH970248、FLIHKH921365、FLIHKH970245，约定到期日 2019 年 7 月 26 日。深圳市傲基电子商务股份有限公司做担保，加保证金。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 4,484,674.34 元(原币 593,155.97 欧元)。

(25) 2019 年 1 月 10 日傲基国际有限公司与花旗银行香港分行签订借款合同，放款回单号 8199010303，约定到期日 2020 年 1 月 10 日。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 6,093,954.17。

(26) 2019 年 1 月 30 日傲基国际有限公司与花旗银行香港分行签订借款合同，放款回单号 6479730683、6470730684、6470730675、6476730674、6471730675、6472730675、6477730674、6478730674、6479730674、6471730684、6472730684，约定到期日 2019 年 5 月 27 日。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 9,686,847.33(原币 1,281,210.38 欧元)。

(27) 2019 年 1 月 15 日傲基国际有限公司与花旗银行香港分行签订借款合同，放款回单号 6471730500，约定到期日 2019 年 5 月 9 日。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 1,875,036.44(原币 247,997.73 欧元)。

(28) 2019 年 1 月 15 日傲基国际有限公司与花旗银行香港分行签订借款合同，放款回单号 6479730499，约定到期日 2019 年 5 月 10 日。截至 2019 年 3 月 31 日，该《借款合同》项下的借款余额为人民币 4,649,830.50(原币金额 615,000.00 欧元)。

(29) 2018 年 12 月 5 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同号 FA790499160420 的保理融资协议，约定到期日 2019 年 5 月 24 日。以融资额度协议(BC2018102900000286)、权利最高额质押合同(ZZ7920201800000009)、陆海传-质押股权 500 万股、最高额保证合同(ZB7920201800000014)、连会越、陆海传、张秀华做担保。截至 2019 年 3 月 31 日该《借款合同》项下的借款余额为人民币 38,380,950.00 元(原币 5,700,000.00 美元)。

(30)以傲基国际有限公司为户名,在香港上海汇丰银行有限公司开立的信用卡账户,其款项性质为信用借款,在约定还款日之前还款则不产生利息。截至 2019 年 3 月 31 日,余额为人民币 1,787,876.83 元。

3. 截至 2019 年 3 月 31 日止,本公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### 注释17. 应付票据

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	63,334,662.82	45,538,908.04	13,019,876.94	---
合计	63,334,662.82	45,538,908.04	13,019,876.94	---

#### 注释18. 应付账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	204,299,458.67	345,644,197.77	195,052,011.88	150,114,035.21
物流费	53,681,906.28	85,928,887.70	71,676,575.19	41,851,542.32
平台费	11,028,036.83	17,808,086.86	22,841,513.51	16,497,689.38
推广费	15,153,918.41	5,394,462.93	15,587,454.44	28,376,362.91
模具费	1,839,542.01	2,237,663.53	249,470.00	---
技术服务费及其他	479,086.42	609,228.56	237,773.70	413,752.55
合计	286,481,948.62	457,622,527.35	305,644,798.72	237,253,382.37

1、截至 2019 年 3 月 31 日止,本公司无账龄超过一年的重要应付账款;

2、2016 至 2018 年应付账款期末余额持续增长,主要原因是由于销售收入逐年递增导致采购增加;2019 年 3 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日应付账款期末余额减少 171,140,578.73 元,减少 37.40%,主要原因是第一季度是销售淡季,采购量减少。

#### 注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	18,742,467.55	13,784,335.74	13,932,022.73	17,089,855.27
合计	18,742,467.55	13,784,335.74	13,932,022.73	17,089,855.27

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止,本公司无账龄超过一年的重要预收款项

#### 注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,391,514.01	117,154,889.24	109,743,866.89	13,802,536.36
离职后福利-设定提存计划	---	5,059,570.43	5,059,570.43	---
合计	6,391,514.01	122,214,459.67	114,803,437.32	13,802,536.36

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	13,802,536.36	225,120,518.81	209,378,147.87	29,544,907.30
离职后福利-设定提存计划	---	8,258,233.75	8,239,244.55	18,989.20
辞退福利	---	266,689.40	266,689.40	---
合计	13,802,536.36	233,645,441.96	217,884,081.82	29,563,896.50

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	29,544,907.30	286,320,557.20	283,226,298.42	32,639,166.08
离职后福利-设定提存计划	18,989.20	9,377,190.93	9,386,167.43	10,012.70
辞退福利	---	418,256.76	418,256.76	---
合计	29,563,896.50	296,116,004.89	293,030,722.61	32,649,178.78

续:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
短期薪酬	32,639,166.08	73,128,419.16	81,487,202.78	24,280,382.46
离职后福利-设定提存计划	10,012.70	2,310,950.66	2,318,823.49	2,139.87
辞退福利	---	449,038.24	449,038.24	---
合计	32,649,178.78	75,888,408.06	84,255,064.51	24,282,522.33

## 2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,391,514.01	106,165,621.11	98,754,598.76	13,802,536.36
职工福利费	---	4,580,780.21	4,580,780.21	---
社会保险费	---	4,606,172.80	4,606,172.80	---
其中:基本医疗保险费	---	4,322,910.69	4,322,910.69	---
补充医疗保险	---	21,622.69	21,622.69	---
工伤保险费	---	77,664.35	77,664.35	---
生育保险费	---	183,975.07	183,975.07	---
住房公积金	---	1,801,314.45	1,801,314.45	---
工会经费和职工教育经费	---	1,000.67	1,000.67	---
合 计	6,391,514.01	117,154,889.24	109,743,866.89	13,802,536.36

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,802,536.36	208,451,892.88	192,724,281.38	29,530,147.86
职工福利费	---	4,329,927.87	4,329,927.87	---
社会保险费	---	6,844,063.70	6,833,504.26	10,559.44
其中：基本医疗保险费	---	6,350,547.37	6,341,073.37	9,474.00
补充医疗保险	---	47,438.00	47,438.00	---
工伤保险费	---	157,004.06	156,603.92	400.14
生育保险费	---	289,074.27	288,388.97	685.30
住房公积金	---	3,150,707.40	3,146,507.40	4,200.00
工会经费和职工教育经费	---	2,343,926.96	2,343,926.96	---
合 计	13,802,536.36	225,120,518.81	209,378,147.87	29,544,907.30

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	29,530,147.86	266,401,324.58	263,349,096.48	32,582,375.96
职工福利费	---	8,427,866.57	8,427,866.57	---
社会保险费	10,559.44	7,654,572.61	7,660,948.53	4,183.52
其中：基本医疗保险费	9,474.00	7,162,970.74	7,168,800.26	3,644.48
补充医疗保险	---	4,637.29	4,637.29	---
工伤保险费	400.14	153,406.93	153,617.23	189.84
生育保险费	685.30	333,557.65	333,893.75	349.20
住房公积金	4,200.00	3,833,987.65	3,785,581.05	52,606.60
工会经费和职工教育经费	---	2,805.79	2,805.79	---
合 计	29,544,907.30	286,320,557.20	283,226,298.42	32,639,166.08

续：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	32,582,375.96	68,203,585.92	76,518,677.62	24,267,284.26
职工福利费	---	2,289,494.18	2,289,494.18	---
社会保险费	4,183.52	1,655,335.07	1,657,180.39	2,338.20
其中：基本医疗保险费	3,644.48	1,542,403.15	1,543,989.47	2,058.16
补充医疗保险	---	3,397.83	3,397.83	---
工伤保险费	189.84	25,590.04	25,682.04	97.84
生育保险费	349.20	83,944.05	84,111.05	182.20
住房公积金	52,606.60	978,797.60	1,020,644.20	10,760.00
工会经费和职工教育经费	---	1,206.39	1,206.39	---
合 计	32,639,166.08	73,128,419.16	81,487,202.78	24,280,382.46

### 3. 设定提存计划列示



项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	4,809,658.41	4,809,658.41	---
失业保险费	---	249,912.02	249,912.02	---
合计	---	5,059,570.43	5,059,570.43	---

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	7,782,705.37	7,764,370.97	18,334.40
失业保险费	---	475,528.38	474,873.58	654.80
合计	---	8,258,233.75	8,239,244.55	18,989.20

续:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	18,334.40	8,896,863.47	8,905,524.87	9,673.00
失业保险费	654.80	480,327.46	480,642.56	339.70
合计	18,989.20	9,377,190.93	9,386,167.43	10,012.70

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
基本养老保险	9,673.00	2,222,802.24	2,230,343.86	2,131.38
失业保险费	339.70	88,148.42	88,479.63	8.49
合计	10,012.70	2,310,950.66	2,318,823.49	2,139.87

4、2017 年年末较 2016 年年末增加 15,761,360.14 元，增长 114.19%，主要原因是业务扩张，公司人员大幅度增加；2018 年年末较 2017 年年末增加 3,085,282.28 元，增长 10.44%，主要原因是人员平均工资上升；2019 年 3 月 31 日较 2018 年年末减少 8,366,656.45 元，减少 25.63%，主要原因是第 1 季度计提季度奖比年末计提年终奖少，同时 2019 年第 1 季度人员总数下降。

#### 注释21. 应交税费

税费项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	82,215.18	215,671.34	3,414,169.98	380,300.61
企业所得税	34,861,107.57	37,238,693.45	23,836,144.01	28,387,471.98
个人所得税	557,179.71	1,101,472.91	1,258,385.60	372,778.81
城市维护建设税	---	2,739.79	42,786.12	93,225.97
教育费附加	---	1,956.99	30,561.51	66,589.98
印花税及其他	135,684.04	475,425.10	322,024.00	---
合计	35,636,186.50	39,035,959.58	28,904,071.22	29,300,367.35

#### 注释22. 其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	811,984.37	1,670,131.22	508,742.94	---
其他应付款	11,335,667.84	20,575,633.19	14,118,745.21	228,796.09
合计	12,147,652.21	22,245,764.41	14,627,488.15	228,796.09

(一) 应付利息

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	811,984.37	1,670,131.22	508,742.94	---
合计	811,984.37	1,670,131.22	508,742.94	---

截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司无已逾期未支付利息情况。

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代垫款	5,385,288.11	8,792,880.32	11,937,544.04	---
第三方往来款	417,569.45	598,482.01	159,379.73	109,520.97
预提费用	2,040,582.76	1,290,498.35	1,625,797.22	119,275.12
押金及保证金	808,507.52	5,812,980.05	100,000.00	---
非金融机构借款	2,683,720.00	4,080,792.46	296,024.22	---
合计	11,335,667.84	20,575,633.19	14,118,745.21	228,796.09

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 2017 年年末较 2016 年年末增加 13,889,949.12 元，增长 6070.89%，主要原因是供应链金融业务中代垫款增加；2018 年年末较 2017 年年末增加 6,456,887.98 元，增长 45.73%，主要原因是非金融机构借款和保证金的增加；2019 年 3 月 31 日较 2018 年年末减少 9,239,965.35 元，减少 44.91%，主要原因是归还了非金融机构的借款和保证金，同时供应链金融付款的余额较 2018 年年末减少。

**注释23. 一年内到期的非流动负债**

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	---	---	---	1,200,000.00
合计	---	---	---	1,200,000.00

**注释24. 长期借款**

1. 长期借款分类

借款类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押+保证借款	---	---	---	8,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	---	---	---	1,200,000.00
合计	---	---	---	7,600,000.00

长期借款分类的说明：2015 年 4 月 14 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同号 79072015280043 的借款合同，约定到期日 2018 年 4 月 15 日，到 2017 年 7 月 16 日，提前还清本金。

### 注释25. 预计负债

项 目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
销售退回	12,832,427.05	29,325,130.24	37,376,541.26	17,184,325.65
合计	12,832,427.05	29,325,130.24	37,376,541.26	17,184,325.65

1. 公司根据不同平台的历史退货率合理估计预计负债金额。

2. 2017 年 12 月 31 日预计负债较 2016 年 12 月 31 日增加 20,192,215.61 元，增长比例 117.50%，主要是由于营业收入增长相应的退款增加所致；2018 年 12 月 31 日预计负债较 2017 年 12 月 31 日减少 8,051,411.02 元，减少比例 21.54%，主要是由于退款率较高的 Wish 平台销售收入减少所致；2019 年 3 月 31 日预计负债较 2018 年 12 月 31 日减少 16,492,703.19 元，减少比例 56.24%，主要是由于一季度营业收入减少所致。

### 注释26. 股本

#### 1. 股本变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	75,000,000.00

续：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	8,775,000.00	---	---	---	8,775,000.00	83,775,000.00

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	-----------------	--	--	--	--	------------------

		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	83,775,000.00	1,875,000.00	---	---	---	1,875,000.00	85,650,000.00

续：

项 目	2018年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2019年3月31日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	85,650,000.00	---	---	---	---	---	85,650,000.00

股本的说明：股本变动具体情况见附注一、公司基本情况、（一）历史沿革。

## 注释27. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	427,773,851.28	427,773,851.28	394,166,350.71	138,795,593.35
其他资本公积	---	---	9,081,250.00	8,906,900.00
合计	427,773,851.28	427,773,851.28	403,247,600.71	147,702,493.35

2. 资本公积变动情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
股本溢价	188,795,593.35	---	50,000,000.00	138,795,593.35
其他资本公积	---	8,906,900.00	---	8,906,900.00
合计	188,795,593.35	8,906,900.00	50,000,000.00	147,702,493.35

说明：

1、2016年以资本公积转增股本 50,000,000.00 元，详见附注一、公司基本情况及注释 26、股本；

2、2016年因股权激励增加“资本公积-其他资本公积” 8,906,900.00 元。

续：

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
股本溢价	138,795,593.35	255,370,757.36	---	394,166,350.71
其他资本公积	8,906,900.00	13,014,280.00	12,839,930.00	9,081,250.00
合计	147,702,493.35	268,385,037.36	12,839,930.00	403,247,600.71

说明：

1、股本溢价主要由 2017 年增资及股权激励行权增资产生；

2、2017 年因股权激励增加“资本公积-其他资本公积”13,014,280.00 元，股权激励行权减少“资本公积-其他资本公积”12,839,930.00 元。

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	394,166,350.71	33,607,500.57	---	427,773,851.28
其他资本公积	9,081,250.00	4,042,760.00	13,124,010.00	---
合计	403,247,600.71	37,650,260.57	13,124,010.00	427,773,851.28

说明：

1、股本溢价主要由 2018 年股权激励行权增资产生；

2、2018 年因股权激励增加“资本公积-其他资本公积”4,042,760.00 元，股权激励行权减少“资本公积-其他资本公积”13,124,010.00 元。

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 3 月 31 日
股本溢价	427,773,851.28	---	---	427,773,851.28
其他资本公积	---	---	---	---
合计	427,773,851.28	---	---	427,773,851.28

**注释28. 其他综合收益**

项目	2016 年 1 月 1 日	本期发生额						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	减：设定受益 计划变动额结 转留存收益	
外币报表折算差额	---	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	---	---	---	---	---	---	---	---

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额						2017 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	减：设定受益 计划变动额结 转留存收益	
外币报表折算差额	---	-7,327.35	---	---	---	---	---	-7,327.35
其他综合收益合计	---	-7,327.35	---	---	---	---	---	-7,327.35

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额						2018 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	减：设定受益 计划变动额结 转留存收益	
外币报表折算差额	-7,327.35	-2,043.12		---	---	---	---	-9,370.47
其他综合收益合计	-7,327.35	-2,043.12		---	---	---	---	-9,370.47

续：

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额						2019 年 3 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	减：设定受益 计划变动额结 转留存收益	
外币报表折算差额	-9,370.47	41,588.12	---	---	---	---	---	32,217.65
其他综合收益合计	-9,370.47	41,588.12	---	---	---	---	---	32,217.65

## 注释29. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
法定盈余公积	53,056,019.03	53,056,019.03	32,813,349.00	11,365,396.69
合计	53,056,019.03	53,056,019.03	32,813,349.00	11,365,396.69

### 2. 盈余公积变动情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	1,603,480.99	9,761,915.70	---	11,365,396.69
合计	1,603,480.99	9,761,915.70	---	11,365,396.69

续:

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	11,365,396.69	21,447,952.31	---	32,813,349.00
合计	11,365,396.69	21,447,952.31	---	32,813,349.00

续:

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	32,813,349.00	20,242,670.03	---	53,056,019.03
合计	32,813,349.00	20,242,670.03	---	53,056,019.03

续:

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
法定盈余公积	53,056,019.03	---	---	53,056,019.03
合计	53,056,019.03	---	---	53,056,019.03

盈余公积说明： 本期按母公司净利润 10% 计提法定盈余公积。

## 注释30. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
期初未分配利润	418,907,345.72	240,530,785.62	110,678,282.61	16,578,714.25
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	41,555,569.96	198,619,230.13	191,267,655.32	103,861,484.06
减： 提取法定盈余公积	---	20,242,670.03	21,447,952.31	9,761,915.70
应付普通股股利	---	---	39,967,200.00	---
期末未分配利润	460,462,915.68	418,907,345.72	240,530,785.62	110,678,282.61



### 注释31. 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,271,575,091.52	512,016,521.12	5,073,990,253.97	2,090,330,768.76
其他业务	---	---	34,730,742.36	31,132,412.62
合计	1,271,575,091.52	512,016,521.12	5,108,720,996.33	2,121,463,181.38

续:

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,707,297,773.23	1,449,877,197.04	2,195,541,907.14	920,570,421.99
其他业务	4,955,755.07	---	28,232.45	---
合计	3,712,253,528.30	1,449,877,197.04	2,195,570,139.59	920,570,421.99

#### 1. 主营业务分业务类别

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
品牌类	973,020,529.86	405,302,741.57	3,717,552,538.78	1,566,190,160.97
综合类	298,554,561.66	106,713,779.55	1,356,437,715.19	524,140,607.79
合计	1,271,575,091.52	512,016,521.12	5,073,990,253.97	2,090,330,768.76

续:

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
品牌类	2,237,454,829.93	903,264,040.94	1,096,140,810.04	466,833,148.84
综合类	1,469,842,943.30	546,613,156.10	1,099,401,097.10	453,737,273.15
合计	3,707,297,773.23	1,449,877,197.04	2,195,541,907.14	920,570,421.99

#### 2. 主营业务分产品

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
科技消费类	798,714,106.94	351,420,471.80	3,340,105,562.08	1,483,273,836.98
家居类	313,299,606.07	109,203,481.26	1,011,017,627.17	365,644,236.12
其他类	159,561,378.51	51,392,568.06	722,867,064.72	241,412,695.66
合计	1,271,575,091.52	512,016,521.12	5,073,990,253.97	2,090,330,768.76

续:

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
科技消费类	2,296,260,024.59	1,008,666,316.77	1,416,279,512.72	675,763,097.93
家居类	618,547,194.96	205,607,992.01	292,655,392.68	100,657,178.68
其他类	792,490,553.68	235,602,888.26	486,607,001.74	144,150,145.38
合计	3,707,297,773.23	1,449,877,197.04	2,195,541,907.14	920,570,421.99

### 3. 主营业务分区域

区域	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
欧洲地区	695,744,917.12	274,240,880.25	2,846,708,114.05	1,129,242,709.73
北美地区	451,452,227.82	177,308,662.46	1,785,347,138.11	725,511,784.01
亚洲地区	96,609,466.54	44,006,997.77	361,469,324.39	173,527,921.80
其他地区	27,768,480.04	16,459,980.64	80,465,677.42	62,048,353.22
总计	1,271,575,091.52	512,016,521.12	5,073,990,253.97	2,090,330,768.76

续：

区域	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
欧洲地区	2,077,133,842.12	787,553,470.11	1,261,318,681.33	526,391,193.87
北美地区	1,386,885,176.61	549,984,306.44	765,107,612.69	316,155,682.46
亚洲地区	179,359,352.55	83,703,367.65	92,004,077.01	44,713,177.61
其他地区	63,919,401.95	28,636,052.84	77,111,536.11	33,310,368.05
总计	3,707,297,773.23	1,449,877,197.04	2,195,541,907.14	920,570,421.99

### 4. 主营业务收入前五大销售平台

销售平台名称	2019 年 1-3 月
Amazon	961,799,674.49
自营网站	68,437,398.68
Wish	47,749,840.39
Shopee	35,942,456.47
eBay	35,133,299.02
合计	1,149,062,669.05

续：

销售平台名称	2018 年度
Amazon	3,700,919,403.25
Wish	476,741,455.35

销售平台名称	2018 年度
自营网站	303,069,876.80
eBay	136,189,605.39
Shopee	109,661,451.27
合计	4,726,581,792.06

续：

销售平台名称	2017 年度
Amazon	2,350,154,658.46
Wish	496,208,738.70
自营网站	371,400,204.71
eBay	210,276,453.41
AliExpress	120,972,630.76
合计	3,549,012,686.04

续：

销售平台名称	2016 年度
Amazon	1,076,246,513.50
自营网站	324,653,665.08
Wish	309,899,169.21
eBay	261,603,331.13
AliExpress	150,749,583.61
合计	2,123,152,262.53

5. 随着信息技术、互联网技术和跨境物流的不断完善，跨境电商行业迅速发展，成为全球潜力巨大的新型贸易方式。本公司因在大数据运营管理、团队管理、全供应链管理、技术研发、精准线上营销推广等方面具备核心竞争力，从而促进公司实现业绩快速增长。

### 注释32. 税金及附加

税种	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	---	2,819.45	42,786.12	149,584.57
教育费附加	---	2,013.89	30,561.51	106,764.10
车船使用税	---	931.18	1,635.26	169.60
印花税	138,968.62	1,094,316.10	813,021.70	210,890.69
堤围维护费及其他	579.00	4,288.98	3,190.00	10.28
合计	139,547.62	1,104,369.60	891,194.59	467,419.24

### 注释33. 销售费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	280,298,854.19	1,034,432,633.90	759,672,257.71	485,783,446.97
平台交易费	164,533,764.03	656,493,411.76	456,346,684.77	228,931,622.95
业务推广费	120,198,555.61	491,540,597.86	370,253,256.70	178,850,014.09
职工薪酬	45,873,290.22	184,901,816.82	144,251,899.30	82,094,910.50
仓储费	36,229,100.23	103,393,521.61	55,739,114.01	10,068,494.91
包装费	2,952,035.92	9,552,639.59	12,701,107.08	9,878,939.40
服务器费	1,552,547.18	6,719,321.15	3,534,474.62	1,983,129.46
易耗品费用	637,807.47	3,415,240.05	3,447,835.61	2,071,959.27
其他	745,853.77	2,630,262.31	1,096,149.78	955,125.47
合计	653,021,808.62	2,493,079,445.05	1,807,042,779.58	1,000,617,643.02

1. 2016 年至 2018 年，主要销售费用项目支出金额持续增加，主要是由于公司业务规模的扩大和营业收入的增长所致。

### 注释34. 管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	12,371,756.31	38,982,210.12	33,721,140.37	16,473,465.81
房租	4,867,946.32	17,083,783.90	12,435,502.97	8,832,076.05
办公费	1,681,465.63	8,845,493.66	8,974,702.99	6,781,502.40
专业机构费	3,362,835.32	14,172,546.87	13,918,273.95	3,967,923.90
差旅费	2,798,008.41	10,320,143.80	6,789,151.01	2,795,056.83
股份支付	—	4,042,760.00	13,014,280.00	8,906,900.00
折旧与摊销	1,733,472.98	6,643,636.87	3,810,396.54	1,734,778.39
业务招待费	161,878.16	699,245.74	769,551.27	478,593.21
技术服务费	5,580.59	198,565.97	635,022.38	10,357,437.01
其他	2,389,630.46	8,131,813.49	3,486,908.13	3,355,877.90
合计	29,372,574.18	109,120,200.42	97,554,929.61	63,683,611.50

1. 2016 年至 2018 年，主要管理费用项目支出金额持续增加，主要是由于公司业务规模的扩大所致。

### 注释35. 研发费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	17,643,361.53	72,204,453.92	55,632,536.06	23,660,586.70

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
认证费	200,384.89	672,350.90	923,531.87	967,231.21
折旧费	182,765.62	728,561.07	757,113.95	679,568.27
模具费	26,144.18	530,358.65	4,276,107.57	2,849,191.55
其他	834,854.59	2,312,777.61	2,067,166.98	1,170,936.47
合计	18,887,510.81	76,448,502.15	63,656,456.43	29,327,514.20

1. 研发费用的增加主要是职工薪酬的增加，公司加大了研发投入，公司研发人员工资薪酬随着公司经营规模增长、工资水平提高而增长。

### 注释36. 财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,676,124.49	12,871,503.11	13,645,046.10	8,292,290.19
减：利息收入	138,365.23	373,130.10	544,682.36	151,138.10
汇兑损益	-904,165.34	21,094,465.14	10,715,548.61	740,296.53
手续费	5,808,046.58	26,098,990.85	37,441,148.00	38,187,355.77
合计	8,441,640.50	59,691,829.00	61,257,060.35	47,068,804.39

1、财务费用的利息支出逐年增加系借款的逐年增加。手续费包括银行手续费、第三方支付工具手续费，费用变动由第三方支付工具手续费规则变动造成。影响财务费用变动的最大因素为汇兑损益，原因为汇率的变化及业务中所用外币的不同占比所致。

### 注释37. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	4,377,850.00	12,919,805.21	8,761,869.78	---
合计	4,377,850.00	12,919,805.21	8,761,869.78	---

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
展会补贴	---	276,700.00	270,719.58	---	与收益相关
稳岗补贴	---	346,396.81	156,534.42	---	与收益相关
计算机软件著作权登记资助	---	5,400.00	---	---	与收益相关
电子商务发展专项资金项目	---	3,224,300.00	1,600,000.00	---	与收益相关
“龙腾计划”-高成长性企业专项扶持	1,991,850.00	700,000.00	800,000.00	---	与收益相关
国家外经贸专项发展引导资金	---	---	104,300.00	---	与收益相关
境外商标注册资助	---	55,000.00	---	---	与收益相关

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
知识产权专项资金	---	---	10,000.00	---	与收益相关
战略新兴产业发展专项资金	---	---	166,000.00	---	与收益相关
提升国际化经营能力支持资金	---	216,986.00	260,341.00	---	与收益相关
创新发展试点项目服务贸易人才 培训资助	---	---	870,000.00	---	与收益相关
中央外贸服务贸易人才培养及 提升创新能力项目	---	---	1,941,000.00	---	与收益相关
经济与科技发展专项资金扶持	---	---	1,500,000.00	---	与收益相关
研究开发资助	2,386,000.00	2,424,000.00	1,000,000.00	---	与收益相关
国家高新技术企业认定激励项目	---	230,000.00	---	---	与收益相关
深圳市外经贸发展专项资金服务 贸易创新发展项目	---	3,930,500.00	---	---	与收益相关
知识产权创造激励项目	---	5,000.00	---	---	与收益相关
中央外经贸发展专项资金（跨境电 商类）第二批资助	---	989,900.00	---	---	与收益相关
服务业发展专项资金	---	237,600.00	---	---	与收益相关
中央外经贸发展专项资金（第二 批）	---	76,000.00	---	---	与收益相关
代扣个人所得税手续费	---	202,022.40	82,974.78	---	与收益相关
合计	4,377,850.00	12,919,805.21	8,761,869.78	---	

### 注释38. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2019 年 1-3 月	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,377,850.00	4,377,850.00	详见附注六注释 37
计入营业外收入的政府补助	300,000.00	300,000.00	详见附注六注释 43
合计	4,677,850.00	4,677,850.00	---

续：

政府补助种类	2018 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	12,919,805.21	12,919,805.21	详见附注六注释 37
合计	12,919,805.21	12,919,805.21	---

续：

政府补助种类	2017 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	8,761,869.78	8,761,869.78	详见附注六注释 37
合计	8,761,869.78	8,761,869.78	---

续：

政府补助种类	2016 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	---	---	---
计入营业外收入的政府补助	8,405,334.66	8,405,334.66	详见附注六注释 43
冲减成本费用的政府补助	---	---	---
合计	8,405,334.66	8,405,334.66	---

#### 注释39. 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,312,310.90	14,243,861.82	7,524,010.89	-346,540.45
处置长期股权投资产生的投资收益	20,539.21	-10,652.68	209,304.71	-761,458.88
理财产品投资收益	6.30	2,465,753.40	2,267,407.60	---
合计	4,332,856.41	16,698,962.54	10,000,723.20	-1,107,999.33

#### 注释40. 信用减值损失

项目	2019 年 1-3 月
坏账损失	-1,303,928.89
合计	-1,303,928.89

#### 注释41. 资产减值损失

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	---	-1,655,126.24	-1,483,107.05	-842,562.21
存货跌价损失	-10,467,446.82	-53,122,719.42	-29,735,959.46	-19,346,939.22
合计	-10,467,446.82	-54,777,845.66	-31,219,066.51	-20,189,501.43

#### 注释42. 资产处置收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失	-24,158.19	-146,310.91	-48,557.28	-387,997.78
合计	-24,158.19	-146,310.91	-48,557.28	-387,997.78

#### 注释43. 营业外收入

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	300,000.00	---	---	8,405,334.66
违约赔偿收入	107,604.00	1,936,818.12	583,911.68	842,063.68
保险赔款	636,686.28	12,043.17	9,467.25	---
其他	20,000.00	157,240.46	195,906.00	407,135.99
合计	1,064,290.28	2,106,101.75	789,284.93	9,654,534.33

### 1. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
新三板挂牌补助项目	300,000.00	---	---	1,000,000.00
展会补贴	---	---	---	122,764.00
稳岗补贴	---	---	---	277,270.66
计算机软件著作权登记资助	---	---	---	9,000.00
2016 年度信息化扶持项目（基于互联网 AUKEY 品牌建设）扶持款	---	---	---	400,000.00
电子商务发展专项资金项目	---	---	---	1,100,000.00
电子商务示范奖励	---	---	---	500,000.00
战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业品牌培育拟资助项目	---	---	---	1,000,000.00
电子商务交易平台规模奖励	---	---	---	1,000,000.00
国家外经贸专项发展引导资金	---	---	---	107,000.00
境外商标注册资助	---	---	---	16,000.00
长春市服务外包产业发展专项资金	---	---	---	16,000.00
长春高新区“长白慧谷”英才计划扶持资金	---	---	---	37,300.00
战略性新兴产业发展专项资金互联网项目资助	---	---	---	2,820,000.00
合计	300,000.00	---	---	8,405,334.66

### 注释44. 营业外支出

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
滞纳金支出	223.82	7,661.34	112.50	1,210.21
非流动资产毁损报废损失	4,682.19	671,428.78	8,307.84	---
罚款支出	50.00	91,150.00	10,400.00	50.00
赔偿支出	64,141.77	228,360.00	1,171,039.88	780,393.51
其他	---	62,572.76	93,293.49	101,285.01
合计	69,097.78	1,061,172.88	1,283,153.71	882,938.73

### 注释45. 所得税费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	4,588,924.97	40,298,364.77	46,389,925.94	33,230,700.39
递延所得税费用	1,207,150.35	-14,796,053.32	-18,682,934.03	-15,866,300.98
合计	5,796,075.32	25,502,311.45	27,706,991.91	17,364,399.41



### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	47,605,853.68	223,553,008.78	218,975,011.11	120,920,822.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,896,328.60	55,888,252.19	54,741,927.78	30,195,016.57
子公司适用不同税率的影响	-6,055,851.51	1,224,536.74	2,774,551.32	-719,481.43
本公司税收优惠的影响	2,431,540.86	-23,705,846.10	-24,778,862.97	-11,315,490.13
调整以前期间所得税的影响	--	16,364.69	--	--
归属于合营企业和联营企业的损益（非应税收入）	-811,566.35	-2,731,853.92	-1,724,597.50	47,512.40
非应税收入的影响	--	--	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,333.02	1,430,268.01	100,358.82	418,143.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	150,185.78	--	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--	-9,569.17	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	451,135.66	1,830,860.55	328,122.53	425,977.37
研发费用加计扣除	-2,124,844.96	-8,600,456.49	-3,724,938.90	-1,687,278.37
所得税费用	5,796,075.32	25,502,311.45	27,706,991.91	17,364,399.41

### 注释46. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	138,365.23	373,130.10	544,682.36	151,138.10
押金、保证金	102,609.40	712,980.05	--	--
政府补助收入	4,677,850.00	12,919,805.21	8,761,869.78	8,405,334.66
违约金、罚款、赔偿收入	764,290.28	1,948,861.29	593,378.93	842,063.68
第三方往来	1,058,620.93	310,443.53	3,295,789.31	401,452.41
其他	81,165.76	112,013.91	194,406.00	184,585.62
合计	6,822,901.60	16,377,234.09	13,390,126.38	9,984,574.47

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现期间费用	178,267,635.66	769,454,754.76	632,071,053.97	511,731,264.04
备用金、押金、保证金	4,472.53	3,444,353.68	33,662.02	5,978,140.44
违约金、罚款	64,191.77	319,510.00	1,181,439.88	780,443.51
第三方往来	132,468.00	687,348.46	--	2,731,732.76

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	1,199.73	151,009.12	237,010.34	188,644.35
合计	178,469,967.69	774,056,976.02	633,523,166.21	521,410,225.10

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到股权转让保证金	---	5,000,000.00	---	---
合计	---	5,000,000.00	---	---

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
返还股权转让保证金	5,000,000.00	---	---	---
合计	5,000,000.00	---	---	---

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合并范围外关联方资金拆借	---	---	84,310,000.00	1,610,000.00
收到返还的贷款及供应链金融保证金	---	50,000,000.00	15,500,000.00	---
合计	---	50,000,000.00	99,810,000.00	1,610,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合并范围外关联方资金拆借	---	---	84,310,000.00	1,610,000.00
受限的货币资金	41,552,964.95	29,770,681.80	8,153,899.41	12,128,346.54
支付的贷款及供应链金融保证金	---	30,000,000.00	35,500,000.00	---
合计	41,552,964.95	59,770,681.80	127,963,899.41	13,738,346.54

## 注释47. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	41,809,778.36	198,050,697.33	191,268,019.20	103,556,422.90
加: 资产减值准备	11,771,375.71	54,777,845.66	31,219,066.51	20,189,501.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,498.90	2,931,499.33	2,742,742.51	2,093,508.01
无形资产摊销	48,577.42	150,066.31	111,870.82	29,909.17
长期待摊费用摊销	1,131,162.28	4,290,632.30	1,712,897.16	290,929.48
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)	24,158.19	146,310.91	48,557.28	387,997.78

补充资料	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,682.19	671,428.78	8,307.84	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	680,630.16	20,425,743.18	14,160,552.20	5,656,999.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,332,856.41	-16,698,962.54	-10,000,723.20	1,107,999.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,207,150.35	-14,796,053.32	-18,682,934.03	-15,866,300.98
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)	159,927,561.89	-564,297,720.46	-288,283,202.57	-275,436,762.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,470,261.32	-74,322,695.55	-106,509,858.73	-119,716,413.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-180,925,021.06	181,056,870.17	168,772,727.51	226,042,919.79
其他	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	53,553,959.30	-207,614,337.90	-13,431,977.50	-51,663,289.76
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	164,461,042.51	153,528,028.18	202,587,947.35	151,367,564.29
减: 现金的年初余额	153,528,028.18	202,587,947.35	151,367,564.29	132,641,896.88
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	10,933,014.33	-49,059,919.17	51,220,383.06	18,725,667.41

## 2. 收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---	---	---	---
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	---	---	---	---
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---	---	300,001.00	---
其中: 深圳道禾时装设计有限公司	---	---	300,000.00	---
长卓国际有限公司	---	---	1.00	---
处置子公司收到的现金净额	---	---	300,001.00	---

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	164,461,042.51	153,528,028.18	202,587,947.35	151,367,564.29

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其中：库存现金	489,602.90	204,991.01	326,324.03	196,429.76
可随时用于支付的银行存款	107,722,549.33	53,469,402.39	133,028,768.80	98,752,546.21
可随时用于支付的其他货币资金	56,248,890.28	99,853,634.78	69,232,854.52	52,418,588.32
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	164,461,042.51	153,528,028.18	202,587,947.35	151,367,564.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---	---	---

#### 注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	48,355,426.24	26,482,017.48	5,207,950.78	---	银行承兑汇票保证金
货币资金	41,877,054.38	24,733,351.20	15,023,723.86	9,460,762.50	借款保证金
货币资金	3,249,399.51	3,713,546.50	4,926,558.74	7,543,571.47	第三方支付工具履约保证金
货币资金	3,000,000.00	---	---	---	定期存单质押
应收账款	47,858,634.66	48,780,482.87	---	---	应收账款保理
其他流动资产	8,031,746.76	8,031,746.76	---	---	万用寿险保单质押
其他流动资产	7,600,000.00	---	50,000,000.00	---	理财产品质押
合计	159,972,261.55	111,741,144.81	75,158,233.38	17,004,333.97	

#### 注释49. 外币货币性项目

1. 截至 2019 年 3 月 31 日，外币货币性项目明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,091,570.24	6.7335	94,885,588.21
欧元	4,030,188.94	7.5607	30,471,049.52
港币	1,697,478.01	0.8578	1,456,079.66
英镑	1,514,618.74	8.7908	13,314,710.42
日元	19,929,904.00	0.0609	1,213,073.47
澳元	341,668.41	4.7675	1,628,904.14
卢布	77,955.12	0.1038	8,091.83
波兰赫兹	432.76	1.7492	757.00
丹麦克朗	4,425.02	1.0129	4,481.94
菲律宾比索	47.49	0.1278	6.07
加拿大元	389,912.94	5.0127	1,954,516.59
瑞典克朗	26,403.40	0.7248	19,137.06

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	1,302.22	6.7677	8,813.03
新加坡元	79,435.99	4.9643	394,344.09
匈牙利福林	84,005.00	0.0235	1,969.92
挪威克朗	10,106.44	0.7795	7,878.42
泰国铢	130,930.82	0.2114	27,683.28
墨西哥元	6,354.66	0.3454	2,195.15
捷克克朗	864.42	0.2916	252.07
新西兰元	8,121.45	4.5634	37,061.42
越南盾	954,568,320.00	0.0003	276,824.81
阿联酋迪拉姆	3,550.00	1.8333	6,508.39
应收账款			
其中：美元	17,772,030.74	6.7335	119,667,968.98
欧元	7,554,330.58	7.5607	57,116,027.22
港币	1,307,603.58	0.8578	1,121,649.27
英镑	847,483.79	8.7908	7,450,060.50
日元	33,783,589.07	0.0609	2,056,305.72
澳元	1,231,521.35	4.7675	5,871,278.04
卢布	9,412,176.23	0.1038	976,995.19
韩元	6,635,521.00	0.0059	39,335.59
菲律宾比索	118,281,850.40	0.1278	15,118,358.22
加拿大元	900,148.27	5.0127	4,512,173.23
新加坡元	192,339.54	4.9643	954,831.18
马来西亚林吉特	3,682,861.32	1.6510	6,080,338.98
泰国铢	53,323,022.91	0.2114	11,274,319.80
哥伦比亚比索	108,332.40	0.0021	228.58
秘鲁索尔	6,904.33	2.0232	13,968.50
墨西哥元	701,018.65	0.3454	242,159.88
智利比索	303,716.64	0.0099	2,997.68
越南盾	19,913,729,568.93	0.0003	5,774,981.52
新台币	11,306,447.89	0.2182	2,467,066.93
印度卢比	6,805,711.01	0.0973	662,229.70
埃及镑	1,950.45	0.3873	755.46
巴基斯坦卢比	9,266,067.09	0.0477	441,713.42
非洲金融共同体法郎	518,960.92	0.0115	5,957.67
加纳塞地	72,569.26	1.2546	91,043.21
肯尼亚先令	11,378,898.07	0.0666	757,720.82
孟加拉塔卡	2,838,119.00	0.0798	226,623.80
摩洛哥迪拉姆	20,803.43	0.6942	14,441.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
尼日利亚奈拉	287,436,350.71	0.0186	5,343,441.75
沙特里亚尔	7,205.24	1.7955	12,936.96
斯里兰卡卢比	5,218,756.10	0.0382	199,617.42
印尼卢比	26,897,434,235.02	0.0005	12,695,588.96
其他应收款			
其中：美元	345,054.24	6.7335	2,323,422.73
欧元	123,483.87	7.5607	933,624.50
港币	118,507.80	0.8578	101,654.81
日元	2,000,000.00	0.0609	121,734.00
澳元	14,458.01	4.7675	68,928.56
卢布	18,221.05	0.1038	1,891.37
巴西里尔	123.52	1.7253	213.11
加拿大元	3,026.96	5.0127	15,173.24
短期借款			
其中：美元	6,296,682.38	6.7335	42,398,710.81
欧元	33,417,151.85	7.5607	252,657,059.99
港币	7,104,166.67	0.8578	6,093,883.13
应付账款			
其中：美元	7,374,146.19	6.7335	49,653,813.37
欧元	1,709,190.96	7.5607	12,922,680.09
港币	143,315.33	0.8578	122,934.46
英镑	21,324.15	8.7908	187,456.34
日元	1,102,449.00	0.0609	67,102.76
卢布	2,307,294.75	0.1038	239,499.96
新加坡元	97.48	4.9643	483.92
新台币	1,175,532.90	0.2182	256,501.28
印度卢比	423,034.39	0.0973	41,163.36
其他应付款			
其中：美元	15,130.65	6.7335	101,882.23
港币	243,072.42	0.8578	208,505.09

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，外币货币性项目明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,325,445.99	6.8632	77,728,800.92
欧元	5,908,526.95	7.8473	46,365,983.53
港币	1,283,555.50	0.8762	1,124,651.33
英镑	2,083,617.28	8.6762	18,077,880.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	43,019,290.00	0.0619	2,662,334.80
澳元	254,570.28	4.8250	1,228,301.60
卢布	77,797.99	0.0986	7,673.67
波兰赫兹	432.76	1.8399	796.25
丹麦克朗	4,425.02	1.0508	4,649.60
菲律宾比索	47.49	0.1308	6.21
加拿大元	765,070.65	5.0381	3,854,502.44
瑞典克朗	6,220.15	0.7614	4,735.91
瑞士法郎	1,280.14	6.9494	8,896.20
新加坡元	24,457.12	5.0062	122,437.23
匈牙利福林	84,005.00	0.0246	2,064.00
挪威克朗	7,498.34	0.7828	5,870.00
墨西哥元	3,502.11	0.3501	1,226.05
捷克克朗	864.42	0.3068	265.20
新西兰元	4,789.05	4.5954	22,007.60
越南盾	2,480,975,520.00	0.0003	732,910.56
阿联酋迪拉姆	3,550.00	1.8679	6,630.93
应收账款			
其中：美元	22,124,475.05	6.8632	151,844,697.16
欧元	7,606,588.39	7.8473	59,691,181.07
港币	1,307,603.58	0.8762	1,145,722.26
英镑	312,435.27	8.6762	2,710,750.89
日元	30,807,121.52	0.0619	1,906,560.33
澳元	639,909.27	4.8250	3,087,562.23
卢布	3,643,939.37	0.0986	359,423.12
菲律宾比索	85,350,075.35	0.1308	11,163,789.86
加拿大元	741,685.46	5.0381	3,736,685.52
瑞典克朗	18,756.20	0.7614	14,280.65
新加坡元	194,224.94	5.0062	972,328.89
马来西亚林吉特	2,271,036.58	1.6479	3,742,459.30
泰国铢	32,490,881.86	0.2110	6,854,761.04
哥伦比亚比索	256,100.21	0.0021	535.80
秘鲁索尔	3,648.74	2.0420	7,450.76
墨西哥元	824,799.85	0.3501	288,754.18
越南盾	13,869,266,979.01	0.0003	4,097,151.33
新台币	4,819,883.68	0.2234	1,076,762.01
印度卢比	6,176,691.94	0.0980	605,229.34
阿联酋迪拉姆	170.64	1.8679	318.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
埃及镑	1,052.04	0.3850	404.99
巴基斯坦卢比	5,643,196.49	0.0492	277,645.27
非洲金融共同体法郎	1,700,235.21	0.0120	20,419.82
加纳塞地	34,667.20	1.4038	48,665.12
肯尼亚先令	5,209,156.07	0.0675	351,618.04
孟加拉塔卡	1,355,570.55	0.0822	111,468.57
摩洛哥迪拉姆	25,997.12	0.7199	18,714.81
尼日利亚奈拉	379,410,270.15	0.0189	7,178,442.31
沙特里亚尔	1,989.38	1.8287	3,637.98
斯里兰卡卢比	2,821,614.20	0.0376	106,120.91
印尼卢比	19,509,125,927.08	0.0005	9,208,064.34
其他应收款			
其中：美元	427,710.19	6.8632	2,935,460.58
欧元	101,779.05	7.8473	798,690.74
港币	118,507.80	0.8762	103,836.53
澳元	7,234.02	4.8250	34,904.15
卢布	13,728.49	0.0986	1,354.12
巴西里尔	1,245.07	1.7742	2,209.00
加拿大元	922.44	5.0381	4,647.34
短期借款			
其中：美元	6,020,962.45	6.8632	41,323,069.49
欧元	24,828,722.59	7.8473	194,838,434.78
港币	6,524,695.35	0.8762	5,716,938.07
应付账款			
其中：美元	10,294,004.68	6.8632	70,649,812.92
欧元	4,337,378.66	7.8473	34,036,711.56
港币	156,989.61	0.8762	137,554.30
英镑	76,316.26	8.6762	662,135.14
日元	1,102,449.00	0.0619	68,227.26
澳元	178,780.35	4.8250	862,615.19
加拿大元	8,154.01	5.0381	41,080.72
新加坡元	3,060.37	5.0062	15,320.82
新台币	1,184,369.31	0.2234	264,588.10
印度卢比	666,008.88	0.0980	65,259.55
其他应付款			
其中：美元	427,710.19	6.8632	2,935,460.58
港币	118,507.80	0.8762	103,836.53



3. 截至 2017 年 12 月 31 日，外币货币性项目明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,171,017.74	6.5342	99,130,464.12
欧元	10,141,386.08	7.8023	79,126,136.61
港币	375,772.00	0.8359	314,111.57
英镑	2,399,792.24	8.7792	21,068,256.03
日元	66,235,053.00	0.0579	3,833,883.57
澳元	264,707.08	5.0928	1,348,100.22
卢布	82,017.64	0.1135	9,305.38
波兰赫兹	846.16	1.8691	1,581.56
丹麦克朗	6,950.42	1.0479	7,283.27
菲律宾比索	4,910.88	0.1309	642.80
加拿大元	208,636.22	5.2009	1,085,096.12
瑞典克朗	16,802.71	0.7921	13,310.13
瑞士法郎	3,544.03	6.6779	23,666.68
新加坡元	685.30	4.8831	3,346.39
匈牙利福林	165,277.26	0.0251	4,148.46
挪威克朗	16,286.40	0.7921	12,901.14
墨西哥元	5,317.65	0.3307	1,758.55
捷克克朗	1,685.63	0.3056	515.13
新西兰元	7,151.43	4.6327	33,130.43
越南盾	70,640,553.82	0.0003	20,324.71
应收账款			
其中：美元	27,179,513.27	6.5342	177,596,375.64
欧元	3,346,563.97	7.8023	26,110,896.06
英镑	442,381.56	8.7792	3,883,756.19
日元	31,758,710.00	0.0579	1,838,289.41
澳元	100,730.53	5.0928	513,000.44
菲律宾比索	34,896,937.94	0.1309	4,567,781.61
加拿大元	795,420.30	5.2009	4,136,901.44
新加坡元	138,564.27	4.8831	676,623.19
马来西亚林吉特	2,455,774.37	1.6071	3,946,674.98
泰国铢	7,172,258.16	0.1998	1,433,017.18
哥伦比亚比索	79,996,122.44	0.0022	175,142.03
秘鲁索尔	81,697.23	2.0055	163,843.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥元	561,393.47	0.3307	185,652.82
智利比索	22,231,229.80	0.0106	236,286.27
越南盾	950,048,616.05	0.0003	273,348.09
新台币	555,895.53	0.2199	122,241.43
印度卢比	265,962.28	0.1020	27,119.91
印尼卢比	8,906,065,001.38	0.0005	4,296,842.28
其他应收款			
其中：美元	230,785.73	6.5342	1,508,000.12
欧元	88,198.05	7.8023	688,147.65
港币	118,559.00	0.8359	99,104.65
英镑	556.74	8.7792	4,887.73
澳元	20,921.90	5.0928	106,551.05
卢布	17,842.46	0.1135	2,024.33
巴西里尔	317.52	1.9725	626.31
加拿大元	5,512.70	5.2009	28,671.00
短期借款			
其中：美元	11,998,971.23	6.5342	78,403,677.81
欧元	3,736,620.00	7.8023	29,154,230.23
应付账款			
其中：美元	10,041,908.15	6.5342	65,615,836.23
欧元	233,506.99	7.8023	1,821,891.59
港币	1,272,396.59	0.8359	1,063,609.03
英镑	7,192.56	8.7792	63,144.92
菲律宾比索	300,437.48	0.1309	39,325.31
新加坡元	67,657.29	4.8831	330,377.31
其他应付款			
其中：美元	45,303.82	6.5342	296,024.22

4. 截至 2016 年 12 月 31 日，外币货币性项目明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,589,410.46	6.9370	87,332,740.36
欧元	3,547,543.58	7.3068	25,921,191.43
港币	95,816.78	0.8945	85,709.07
英镑	580,041.82	8.5094	4,935,807.86
日元	27,328,076.00	0.0596	1,628,507.38

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	285,539.91	5.0157	1,432,182.53
卢布	796,517.63	0.1151	91,652.78
巴西里尔	0.05	2.1354	0.11
波兰赫兹	0.46	1.6596	0.76
丹麦克朗	5,551.96	0.9832	5,458.62
菲律宾比索	2,403.89	0.1404	337.51
加拿大元	213,936.89	5.1406	1,099,763.98
瑞典克朗	3,607.03	0.7624	2,750.10
瑞士法郎	2,442.04	6.7989	16,603.19
新加坡元	13,272.62	4.7995	63,701.94
匈牙利福林	10.63	0.0236	0.25
挪威克朗	11,375.01	0.8047	9,153.46
应收账款			
其中：美元	16,622,486.49	6.9370	115,310,188.78
欧元	813,026.95	7.3068	5,940,625.32
港币	94,159.11	0.8945	84,226.27
英镑	195,670.37	8.5094	1,665,037.45
日元	25,781,903.00	0.0596	1,536,369.38
菲律宾比索	2,703,343.05	0.1404	379,549.36
加拿大元	267,929.47	5.1406	1,377,318.23
新加坡元	19,745.08	4.7995	94,766.51
马来西亚林吉特	201,342.78	1.5527	312,614.94
泰国铢	258,476.51	0.1940	50,144.44
哥伦比亚比索	53,543,023.54	0.0023	123,727.38
秘鲁索尔	55,028.34	2.0695	113,883.35
墨西哥元	875,580.36	0.3349	293,189.24
智利比索	15,185,299.72	0.0104	157,695.62
印尼卢比	1,483,958,052.69	0.0005	765,953.37
其他应收款			
其中：欧元	234,487.75	7.3068	1,713,355.09
港币	110,500.00	0.8945	98,843.36
英镑	3,621.09	8.5094	30,813.30
澳元	27,393.27	5.0157	137,396.42
卢布	52,584.64	0.1151	6,050.75
巴西里尔	317.52	2.1354	678.03
丹麦克朗	502.15	0.9832	493.71
加拿大元	32,684.49	5.1406	168,017.89
瑞典克朗	2,429.79	0.7624	1,852.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	17.77	6.7989	120.82
挪威克朗	187.83	0.8047	151.15
短期借款			
其中：美元	6,863,623.46	6.9370	47,612,955.94
应付账款			
其中：美元	3,313,600.58	6.9370	22,986,447.22
港币	1,013,036.24	0.8945	906,171.05
英镑	1,954.27	8.5094	16,629.67
新加坡元	89,850.84	4.7995	431,239.11

## 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

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	购买日至购买日末被购买方的收入	购买日至购买日末被购买方的净利润
深圳市莱柏电子商务有限公司	2017-5-1	1.00	100	购买	2017-5-1	实质性控制该公司	35,832.47	27,386.78
深圳市京帝电子商务有限公司	2018-2-28	6,691,672.96	81	购买	2018-2-28	实质性控制该公司	--	--
前海高雅盛世投资管理(深圳)有限公司	2017-4-21	--	100	购买	2017-4-21	实质性控制该公司	--	--

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳市京帝电子商务有限公司
现金	5,265,000.00
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	1,426,672.96
其他	--
合并成本合计	6,691,672.96
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,536,780.49
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	154,892.47

### (二) 报告期处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳道禾时装设计有限公司	300,000.00	60	股权转让	2016 年 5 月 10 日	丧失决策权	700,000.00
深圳市蓝傲互联科技有限公司	32,000.00	32	股权转让	2016 年 6 月 16 日	丧失决策权	--
长卓国际有限公司	1.00	100	股权转让	2017 年 1 月 1 日	丧失对该企业的投资决策权	-51,855.17
深圳市分享光学科技有限公司	1.00	100	股权转让	2017 年 1 月 1 日	丧失对该企业的投资决策权	--
深圳市莱柏电子商务有限公司	1.00	100	股权转让	2018 年 12 月 31 日	丧失对该企业的投资决策权	--
应喜科技(深圳)有限公司	392,549.00	100	股权转让	2016 年 11 月 2 日	丧失对该企业的投资决策权	-40,990.90
威尔森斯有限公司	0.00	51	股权转让	2019 年 3 月 19 日	丧失对该企业的投资决策权	--

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳道禾时装设计有限公司	19	--	--	--	--	--
深圳市蓝傲互联科技有限公司	19	19,000.00	19,000.00	--	--	-8,883.46
长卓国际有限公司	0	--	--	--	--	--
深圳市分享光学科技有限公司	0	--	--	--	--	--
深圳市莱柏电子商务有限公司	0	--	--	--	--	--
应喜科技(深圳)有限公司	0	--	--	--	--	--
威尔森斯有限公司	0	--	--	--	--	--

注: 本公司 2016 年初持有应喜科技 45% 股权, 2016 年 6 月购入 55% 股权, 应喜科技变更为本公司全资子公司, 2016 年 11 月转让本公司持有应喜科技公司 100% 股权, 2016 年末无持股。

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1、本期投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
深圳市傲视电子商务有限公司	全资子公司	深圳	电子商务	10 万人民币	连会越	电子商务
深圳市小思科技	控股子公	深圳市	电子商务	2000 万人民币	程雅兰	电子商务

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
有限公司	司					
香港小思科技有限公司	控股子公司	香港	电子商务	30 万港币	程雅兰	电子商务
威尔森斯有限公司	控股子公司	香港	电子商务	2,450 万港币	郑四方	电子商务
天津市信基科技有限公司	全资子公司	天津市	电子商务	10000 万人民币	胡典峰	电子商务
深圳傲智天下信息科技有限公司	控股子公司	深圳市	技术开发	1000 万人民币	邓超	技术开发

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 截至 2019 年 3 月 31 日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
傲基国际有限公司	香港	香港	电子商务	100.00		投资设立
深圳傲智天下信息科技有限公司	深圳	深圳	技术开发	60.00		投资设立
天津市信基科技有限公司	天津	天津	电子商务	100.00		投资设立
义乌科基电子商务有限公司	义乌	义乌	电子商务	100.00		投资设立
杭州长卓电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00		投资设立
杭州傲基电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00		投资设立
长春市诚基科技有限公司	长春	长春	技术开发	100.00		投资设立
广州玥乐企贸易有限公司	广州	广州	电子商务	100.00		投资设立
深圳市傲视电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00		投资设立
前海高雅盛世投资管理(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		非同一控制合并
深圳傲科海科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00		投资设立
深圳市华杰电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00		投资设立
深圳市小思科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	60.00		投资设立
香港小思科技有限公司	香港	香港	电子商务		60.00	投资设立
Aukey Europe Cooperateief UA (荷兰傲基)	荷兰	荷兰	电子商务	98.00		投资设立
深圳市盖特万科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00	投资设立
深圳市京帝电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00	非同一控制合并
深圳市印象电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00	投资设立
杰华国际贸易有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	投资设立
博恺国际有限公司	香港	香港	电子商务		100.00	非同一控制合并
深圳市品隆电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00		投资设立

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
深圳市佰思威电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	80.00	投资设立

注：上述纳入合并范围的主体仅指发生经营活动的一、二级子公司。

(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司通过全资孙公司杰华国际贸易有限公司持有 TEEKS INC 60%股权，因未派遣员工担任被投资单位经营管理人员，不参与该被投资单位经营管理，不拥有被投资公司的经营决策权，故不纳入合并范围。

2.重要的非全资子公司

子公司名称	2019年3月31日/2019年1月—3月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳市佰思威电子商务有限公司	20.00	339,203.23	--	-481,482.39	--

续：

子公司名称	2018年12月31日/2018年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳市佰思威电子商务有限公司	20.00	-820,685.62	--	-820,685.62	--

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
东莞搜谷计算机系统有限公司	东莞	东莞	电子商务		25.00	权益法
深圳市荣拓电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		18.75	权益法
深圳市猿人创新科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		40.00	权益法
深圳市众包物流科技有限公司	深圳	深圳	货代、物流		42.50	权益法
深圳市易师傅电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	20.00		权益法
深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	14.86		权益法
WESTERN POST (HK) LIMITED	香港	香港	仓储、物流		40.00	权益法
TEEKs INC	香港	香港	运营推广		60.00	权益法
深圳市傲声智能有限公司	深圳	深圳	产品技术研发		30.00	权益法

## 2.本期公司处置的联营企业:

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市维港乐电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务	19.00		权益法
深圳市蓝傲互联科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	19.00		权益法
深圳市京帝电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		19.00	权益法
深圳市佳鼎电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		20.00	权益法
深圳市赞叹科技有限公司	深圳	深圳	技术开发	26.00		权益法
深圳市精迈科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		45.00	权益法
深圳市傲丰电子商务有限公司	深圳	深圳	电子商务		30.00	权益法
深圳市傲杰科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		25.00	权益法
深圳市德微光电科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		40.00	权益法

## 3.重要合营企业的主要财务信息

项目	2019年3月31日/2019年1-3月		
	深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳市猿人创新科技有限公司	WESTERN POST (HK) LIMITED
流动资产	150,187,652.57	207,952,309.73	603,236,858.90
其中:现金和现金等价物	1,781,458.69	23,868,593.87	2,337,345.99
非流动资产	56,791,194.35	1,100,225.54	7,959,003.73
资产合计	206,978,846.92	209,052,535.27	611,195,862.64
流动负债	9,721,197.41	100,323,626.96	592,145,639.71
非流动负债	1,988,795.37	174,794.07	-
负债合计	11,709,992.78	100,498,421.03	592,145,639.71
少数股东权益	---	---	---
归属于母公司股东权益	195,268,854.14	108,554,114.24	19,050,222.93
按持股比例计算的净资产份额	---	---	---
调整事项	---	---	---
—商誉	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	---	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	---	---	---
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---
营业收入	---	---	---
财务费用	---	---	---
所得税费用	---	---	---
净利润	-2,184,468.67	11,603,411.20	-2,954,310.22



项目	2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月		
	深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳市猿人创新科技有限公司	WESTERN POST (HK) LIMITED
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	---	---	---
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---	---

续:

项目	2018/12/31/2018 年度		
	深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳市猿人创新科技有限公司	WESTERN POST(HK)LIMITED (2018/4/1-2018/12/31)
流动资产	188,478,266.35	285,551,100.73	528,041,396.34
其中:现金和现金等价物	1,826,912.74	78,185,487.68	6,664,208.38
非流动资产	36,139,699.10	1,155,779.65	8,676,601.57
资产合计	224,617,965.45	286,706,880.38	536,717,997.91
流动负债	26,014,946.23	188,565,164.83	515,641,296.01
非流动负债	1,149,696.41	1,191,012.51	---
负债合计	27,164,642.64	189,756,177.34	515,641,296.01
少数股东权益	---	---	---
归属于母公司股东权益	197,453,322.81	96,950,703.04	21,076,701.90
按持股比例计算的净资产份额	---	---	---
调整事项	---	---	---
—商誉	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	---	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	---	---	---
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---
营业收入	---	---	---
财务费用	---	---	---
所得税费用	---	---	---
净利润	-7,779,245.49	50,938,933.96	-10,609,350.10
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---

项目	2018/12/31/2018 年度		
	深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳市猿人创新科技有限公司	WESTERN POST(HK)LIMITED (2018/4/1-2018/12/31)
综合收益总额	---	---	---
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---	---

续:

项目	2017/12/31/2017 年度		
	深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳市猿人创新科技有限公司	WESTERN POST (HK) LIMITED
流动资产	242,038,615.67	77,792,955.24	---
其中:现金和现金等价物	9,789,827.67	14,741,105.76	---
非流动资产	635,187.84	198,248.93	---
资产合计	242,673,803.51	77,991,204.17	---
流动负债	40,701,431.16	51,049,955.08	---
非流动负债	-	929,480.01	---
负债合计	40,701,431.16	51,979,435.09	---
少数股东权益	---	---	---
归属于母公司股东权益	201,972,372.35	26,011,769.08	---
按持股比例计算的净资产份额	---	---	---
调整事项	---	---	---
—商誉	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	---	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	---	---	---
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---
营业收入	---	---	---
财务费用	---	---	---
所得税费用	---	---	---
净利润	11,408,771.32	19,602,268.52	---
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	---	---	---
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---	---

续：

项目	2016/12/31/2016 年度		
	深圳前海金桥融资租赁有限公司	深圳市猿人创新科技有限公司	WESTERNPOST(HK)LIMITED
流动资产	---	17,200,356.51	---
其中:现金和现金等价物	---	1,006,027.97	---
非流动资产	---	149,292.41	---
资产合计	---	17,349,648.92	---
流动负债	---	11,016,869.68	---
非流动负债	---	---	---
负债合计	---	11,016,869.68	---
少数股东权益	---	---	---
归属于母公司股东权益	---	6,332,779.24	---
按持股比例计算的净资产份额	---	---	---
调整事项	---	---	---
—商誉	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	---	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	---	---	---
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---
营业收入	---	---	---
财务费用	---	---	---
所得税费用	---	---	---
净利润	---	1,332,779.24	---
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	---	---	---
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---	---

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信

用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司大部分交易的终端客户为个人，交易为先款后货方式，少量客户为公司。对于公司客户，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 68.21%、2018 年 12 月 31 日：72.00%、2017 年 12 月 31 日：85.88%、2016 年 12 月 31 日：95.98%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 3 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	260,942,922.64	260,942,922.64	260,942,922.64	---	---	---
应收账款	269,762,448.09	271,168,696.54	271,168,696.54	---	---	---
其他应收款	36,943,857.83	38,291,905.64	38,291,905.64	---	---	---

项目	2019 年 3 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融资产小计	567,649,228.56	570,403,524.82	570,403,524.82	---	---	---
短期借款	385,145,578.29	385,145,578.29	385,145,578.29	---	---	---
应付票据	63,334,662.82	63,334,662.82	63,334,662.82	---	---	---
应付账款	286,481,948.62	286,481,948.62	286,481,948.62	---	---	---
其他应付款	12,147,652.21	12,147,652.21	12,147,652.21	---	---	---
金融负债小计	747,109,841.94	747,109,841.94	747,109,841.94	---	---	---

续:

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	208,456,943.36	208,456,943.36	208,456,943.36	---	---	---
应收账款	298,108,066.87	299,868,646.03	299,868,646.03	---	---	---
其他应收款	44,862,363.87	46,269,578.94	46,269,578.94	---	---	---
金融资产小计	551,427,374.10	554,595,168.33	554,595,168.33	---	---	---
短期借款	366,016,903.23	366,016,903.23	366,016,903.23	---	---	---
应付票据	45,538,908.04	45,538,908.04	45,538,908.04	---	---	---
应付账款	457,622,527.35	457,622,527.35	457,622,527.35	---	---	---
其他应付款	22,245,764.41	22,245,764.41	22,245,764.41	---	---	---
金融负债小计	891,424,103.03	891,424,103.03	891,424,103.03	---	---	---

续:

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	227,746,180.73	227,746,180.73	227,746,180.73	---	---	---
应收账款	232,798,419.50	233,402,733.24	233,402,733.24	---	---	---
其他应收款	70,659,801.10	72,803,838.47	72,803,838.47	---	---	---
金融资产小计	531,204,401.33	533,952,752.44	533,952,752.44	---	---	---
短期借款	185,007,870.05	185,007,870.05	185,007,870.05	---	---	---
应付票据	13,019,876.94	13,019,876.94	13,019,876.94	---	---	---
应付账款	305,644,798.72	305,644,798.72	305,644,798.72	---	---	---
其他应付款	14,627,488.15	14,627,488.15	14,627,488.15	---	---	---
金融负债小计	518,300,033.86	518,300,033.86	518,300,033.86	---	---	---

续:

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	168,371,898.26	168,371,898.26	168,371,898.26	---	---	---
应收账款	131,674,279.11	131,814,574.03	131,814,574.03	---	---	---
其他应收款	36,359,432.70	37,484,381.84	37,484,381.84	---	---	---
金融资产小计	336,405,610.07	337,670,854.13	337,670,854.13	---	---	---
短期借款	202,602,955.94	202,602,955.94	202,602,955.94	---	---	---
应付票据	---	---	---	---	---	---
应付账款	237,253,382.37	237,253,382.37	237,253,382.37	---	---	---
其他应付款	228,796.09	228,796.09	228,796.09	---	---	---
金融负债小计	440,085,134.40	440,085,134.40	440,085,134.40	---	---	---

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与多项外币有关，本公司的销售客户涉及多个国家/地区客户，涉及外币币种较多，存在汇率风险。本公司财务部资金组负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整降低利率风险。

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方是陆海传、连会越。

#### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的关联方

情况如下：

关联方名称	与本公司关系
深圳市赞叹科技有限公司	原联营企业
深圳市傲杰科技有限公司	原联营企业
深圳市蓝傲互联科技有限公司	原联营企业
深圳市维港乐电子商务有限公司	原联营企业
深圳市京帝电子商务有限公司	原联营企业
深圳前海金桥融资租赁有限公司	联营企业
TEEKS INC	联营企业
深圳市猿人创新科技有限公司	联营企业
猿人国际有限公司	联营企业子公司
深圳市众包物流科技有限公司	联营企业
WESTERN POST (HK) LIMITED	联营企业
WESTERN POST (US) INC	联营企业子公司
太阳城（厦门）户外用品科技股份有限公司	本公司监事担任董事的公司
优米科技(香港)有限公司	股东陆颂督实际控制及担任董事的公司
杜波	本公司高管

#### (四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市德傲光电科技有限公司	原联营企业
深圳市傲丰电子商务有限公司	原联营企业
深圳市佳鼎电子商务有限公司	原联营企业
应喜科技（深圳）有限公司	原联营企业
深圳市精迈科技有限公司	原联营企业
深圳市傲声智能有限公司	联营企业
香港傲声智能有限公司	联营企业子公司
东莞搜谷计算机系统有限公司	联营企业
深圳市易师傅电子商务有限公司	联营企业
深圳市荣拓电子商务有限公司	联营企业
陆海传	实际控制人
连会越	实际控制人
深圳市创新投资集团有限公司	持股 5%以上的股东
宁波红杉保盛股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
陆颂督	持股 5%以上的股东
共青城景林景安投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
庄丽艳	现高管

关联方名称	与本公司关系
吴斐	现高管
邹家佳	现高管
孟荣芳	现高管
徐劲科	现高管
Michihiro Higashi(东方浩)	现高管
张丽	现高管
毛霞	现高管
滑翔	现高管
李林伟	现高管
胡典峰	现高管
金燕	原高管
周涛	原高管
刘春芳	原高管
杨胜平	原高管
黄英	原高管
王舒扬	原高管
王智杰	原高管

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
猿人国际有限公司	货款	--	32,110,130.65	--	--
合计		--	32,110,130.65	--	--

#### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳市赞叹科技有限公司	货款	327,155.17	2,185,668.56	4,186,612.61	17,546,924.76
深圳市赞叹科技有限公司	模具款	--	--	559,743.58	--
深圳市赞叹科技有限公司	服务费	--	--	113,986.41	--
深圳市傲杰科技有限公司	货款	--	--	1,579,798.46	14,551,639.32
深圳市傲杰科技有限公司	模具款	--	--	291,452.99	--
深圳市蓝傲互联科技有限公	货款	--	--	--	9,950,415.43



关联方	交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
司					
优米科技(香港)有限公司	货款	--	681,490.74	2,170,418.08	--
深圳前海金桥融资租赁有限公司	咨询费	--	235,849.05	--	--
深圳前海金桥融资租赁有限公司	供应链金融服务	16,895,165.84	132,309,130.89	69,892,341.21	--
深圳市众包物流科技有限公司	物流费	10,324,687.75	27,852,867.66	--	--
WESTERN POST (HK) LIMITED	物流费	7,685,540.03	--	--	--
WESTERN POST (US) INC	物流费	2,265,610.10	--	--	--
TEEEKS INC	营销服务费	1,403,502.25	799,400.53	--	--
太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司	货款	--	787,903.45	--	--
合计	--	38,901,661.14	164,852,310.88	78,794,353.34	42,048,979.51

#### 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

2019 年 3 月 31 日关联担保情况:

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
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	27,218,520.00	2019 年 1 月 31 日	2019 年 7 月 30 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司	9,500,000.00	2019 年 1 月 18 日	2019 年 7 月 18 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司	16,750,000.00	2018 年 5 月 18 日	2019 年 5 月 17 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	17,715,777.16	2019 年 1 月 25 日	2019 年 7 月 24 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	13,352,163.84	2019 年 2 月 19 日	2019 年 8 月 16 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	9,651,050.73	2018 年 11 月 23 日	2019 年 5 月 22 日	否
傲基国际有限公司、陆海传、张秀华、连会越	4,814,152.64	2019 年 3 月 19 日	2019 年 9 月 19 日	否
傲基国际有限公司、陆海传、张秀华、连会越	5,200,000.00	2019 年 1 月 18 日	2019 年 7 月 18 日	否
连会越、陆海传、张秀华	34,400,000.00	2018 年 11 月 7 日	2019 年 10 月 29 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	27,218,520.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 5 月 10 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	27,974,590.00	2019 年 3 月 8 日	2019 年 6 月 7 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 6 月 12 日	否
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	55,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 6 月 20 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,128,571.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 6 月 14 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	6,093,954.17	2019 年 1 月 10 日	2020 年 1 月 10 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	9,686,847.33	2019 年 1 月 30 日	2019 年 5 月 27 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,875,036.44	2019 年 1 月 15 日	2019 年 5 月 9 日	否

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
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	4,649,830.50	2019 年 1 月 15 日	2019 年 5 月 10 日	否
陆海传、张秀华、连会越、傲基国际有限公司	38,380,950.00	2018 年 12 月 5 日	2019 年 5 月 24 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	13,717,717.76	2018 年 8 月 17 日	2019 年 2 月 13 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥金融租赁有限公司	14,517,505.00	2018 年 9 月 28 日	2019 年 3 月 27 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	21,354,250.97	2018 年 9 月 6 日	2019 年 3 月 6 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	11,630,743.31	2018 年 9 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	28,250,280.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 2 月 12 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥金融租赁有限公司	4,990,000.00	2018 年 3 月 30 日	2019 年 3 月 29 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 2 月 28 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	4,950,000.00	2018 年 11 月 19 日	2019 年 1 月 18 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	20,000,000.00	2019 年 1 月 2 日	2019 年 1 月 29 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	10,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2019 年 2 月 22 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	9,990,000.00	2019 年 3 月 7 日	2019 年 3 月 27 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司	18,793,460.89	2018 年 7 月 6 日	2019 年 1 月 5 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	3,105,656.14	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,066,375.37	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	307,239.87	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	247,898.13	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,486,031.47	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,742,134.53	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	291,078.25	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	434,613.84	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	511,883.23	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	418,123.53	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	292,575.48	2018 年 10 月 18 日	2019 年 2 月 8 日	是
合计	481,762,531.58			

2018 年 12 月 31 日关联担保情况:

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
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	3,105,656.14	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,066,375.37	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否

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
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	307,239.87	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	247,898.13	2018 年 10 月 9 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,486,031.47	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	1,742,134.53	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	291,078.25	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	434,613.84	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	511,883.23	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	418,123.53	2018 年 10 月 5 日	2019 年 2 月 1 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	292,575.48	2018 年 10 月 18 日	2019 年 2 月 8 日	否
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	6,085,794.00	2017 年 11 月 27 日	2018 年 1 月 11 日	是
陆海传、连会越、陆颂督、张啸	8,891,463.37	2018 年 6 月 29 日	2018 年 9 月 26 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥融资租赁有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 28 日	2018 年 3 月 27 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥融资租赁有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 29 日	2018 年 3 月 28 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司	16,750,000.00	2018 年 5 月 18 日	2019 年 5 月 17 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、傲基国际有限公司	18,793,460.89	2018 年 2 月 6 日	2019 年 1 月 5 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	13,658,807.42	2018 年 8 月 17 日	2019 年 2 月 13 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	10,087,988.41	2018 年 11 月 23 日	2019 年 5 月 22 日	否
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	13,264,962.00	2017 年 11 月 20 日	2018 年 1 月 19 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	11,500,000.00	2018 年 3 月 20 日	2018 年 9 月 20 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	10,541,643.60	2018 年 4 月 10 日	2018 年 8 月 27 日	是
连会越、陆海传、张秀华	38,878,490.00	2017 年 10 月 25 日	2018 年 4 月 13 日	是
陆海传、张秀华、连会越	13,800,000.00	2017 年 10 月 27 日	2018 年 10 月 27 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	28,456,560.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 2 月 12 日	否
陆颂督、陆海传、连会越	9,900,000.00	2017 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 10 日	是
陆海传、连会越	36,809,762.28	2017 年 9 月 12 日	2018 年 3 月 11 日	是
陆海传、连会越	1,035,000.00	2017 年 9 月 25 日	2018 年 1 月 20 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥融资租赁有限公司	4,990,000.00	2018 年 3 月 30 日	2019 年 3 月 29 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,000,000.00	2018 年 4 月 4 日	2018 年 4 月 27 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳	14,931,831.00	2018 年 4 月 10 日	2018 年 9 月 28 日	是

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
前海金桥融资租赁有限公司				
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥融资租赁有限公司	14,767,625.00	2018 年 9 月 28 日	2019 年 3 月 27 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	49,629,060.00	2018 年 5 月 9 日	2018 年 8 月 8 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	47,703,600.00	2018 年 8 月 7 日	2018 年 11 月 7 日	是
陆颂督、陆海传、连会越	9,500,000.00	2017 年 10 月 17 日	2018 年 10 月 17 日	是
陆颂督、陆海传、连会越	9,950,000.00	2017 年 11 月 9 日	2018 年 11 月 9 日	是
连会越、陆海传、张秀华	40,000,000.00	2018 年 4 月 18 日	2018 年 10 月 12 日	是
连会越、陆海传、张秀华	40,000,000.00	2018 年 11 月 7 日	2019 年 10 月 29 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	28,456,560.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 5 月 10 日	否
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	11,930,000.00	2018 年 4 月 18 日	2018 年 8 月 27 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	7,307,790.23	2017 年 12 月 6 日	2018 年 6 月 4 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,301,741.19	2018 年 1 月 5 日	2018 年 7 月 3 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	5,300,000.00	2018 年 5 月 18 日	2018 年 11 月 16 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,000,000.00	2018 年 5 月 2 日	2018 年 5 月 30 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	21,584,738.54	2018 年 9 月 6 日	2019 年 3 月 6 日	否
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	55,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 6 月 20 日	否
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	11,936,359.16	2018 年 9 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	否
连会越、陆海传、张秀华、傲基国际有限公司	39,575,670.00	2018 年 12 月 5 日	2019 年 5 月 24 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,000,000.00	2018 年 6 月 4 日	2018 年 6 月 27 日	是
陆海传	28,822,920.00	2018 年 9 月 12 日	2018 年 12 月 12 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	9,676,928.00	2018 年 5 月 9 日	2018 年 11 月 8 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	4,950,000.00	2018 年 11 月 19 日	2019 年 1 月 18 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	20,260,191.05	2018 年 6 月 8 日	2018 年 12 月 4 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	7,407,688.65	2018 年 6 月 5 日	2018 年 11 月 30 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,000,000.00	2018 年 7 月 2 日	2018 年 7 月 26 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,000,000.00	2018 年 8 月 1 日	2018 年 8 月 29 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,002,714.08	2018 年 7 月 5 日	2018 年 12 月 28 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	18,000,000.00	2018 年 9 月 3 日	2018 年 9 月 25 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 2 月 28 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	10,644,751.42	2018 年 8 月 9 日	2018 年 12 月 8 日	是

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
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	28,278,720.00	2018 年 8 月 14 日	2018 年 11 月 12 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 6 月 12 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,867,837.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 6 月 14 日	否
合计	941,189,267.13			

2017 年 12 月 31 日关联担保情况:

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
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	7,363,800.10	2017 年 12 月 6 日	2018 年 6 月 4 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	6,600,000.00	2016 年 9 月 26 日	2017 年 3 月 17 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	6,600,000.00	2017 年 3 月 31 日	2017 年 9 月 27 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	6,600,000.00	2017 年 9 月 27 日	2017 年 11 月 24 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,200,000.00	2016 年 10 月 28 日	2017 年 4 月 26 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,200,000.00	2017 年 4 月 26 日	2017 年 6 月 23 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,200,000.00	2017 年 6 月 23 日	2017 年 8 月 22 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,200,000.00	2017 年 8 月 22 日	2017 年 10 月 20 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	8,850,000.00	2017 年 10 月 20 日	2017 年 12 月 19 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	10,000,000.00	2017 年 10 月 25 日	2017 年 12 月 22 日	是
陆海传、连会越、深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）、傲基国际有限公司	10,000,000.00	2016 年 10 月 27 日	2017 年 10 月 26 日	是
陆海传、连会越	10,190,000.00	2016 年 12 月 2 日	2017 年 1 月 10 日	是
陆海传、连会越	50,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2017 年 3 月 19 日	是
陆海传、连会越	1,035,000.00	2017 年 9 月 25 日	2018 年 1 月 20 日	否
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	6,885,963.71	2017 年 8 月 4 日	2017 年 11 月 6 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	9,339,666.20	2017 年 8 月 7 日	2017 年 11 月 7 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	13,328,952.00	2017 年 8 月 17 日	2017 年 11 月 17 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	6,564,010.00	2017 年 9 月 20 日	2017 年 12 月 20 日	是
陆海传、连会越、张秀华、傲基国际有限公司	13,264,962.00	2017 年 11 月 20 日	2018 年 1 月 19 日	否
陆海传、连会越、陆颂督	9,900,000.00	2017 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 10 日	否

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
陆海传、连会越、陆颂督	9,500,000.00	2017 年 10 月 17 日	2018 年 10 月 17 日	否
陆海传、连会越、陆颂督	9,950,000.00	2017 年 11 月 9 日	2018 年 11 月 9 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	31,333,950.00	2016 年 8 月 26 日	2017 年 2 月 19 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	7,300,860.00	2016 年 9 月 12 日	2017 年 3 月 6 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	9,316,950.97	2016 年 11 月 15 日	2017 年 5 月 13 日	是
陆海传、连会越、张秀华	39,506,215.00	2017 年 10 月 25 日	2018 年 4 月 13 日	否
陆海传、连会越	38,935,525.91	2017 年 3 月 17 日	2017 年 9 月 17 日	是
陆海传、连会越	37,404,085.98	2017 年 9 月 12 日	2018 年 3 月 11 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	30,250,000.00	2017 年 2 月 17 日	2017 年 8 月 11 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、陆颂督、谢莹、张啸、深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）	41,000,000.00	2016 年 12 月 8 日	2017 年 6 月 8 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	6,000,000.00	2016 年 12 月 5 日	2017 年 11 月 22 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	10,000,000.00	2017 年 1 月 17 日	2017 年 7 月 9 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	20,000,000.00	2017 年 1 月 19 日	2017 年 7 月 9 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	15,000,000.00	2017 年 3 月 6 日	2017 年 8 月 23 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	10,000,000.00	2017 年 8 月 24 日	2017 年 12 月 17 日	是
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	12,000,000.00	2016 年 7 月 26 日	2017 年 7 月 26 日	是
陆海传、连会越、张秀华	15,000,000.00	2017 年 10 月 27 日	2018 年 10 月 27 日	否
陆海传、连会越	8,800,000.00	2015 年 4 月 16 日	2017 年 10 月 12 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥融资租赁有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 29 日	2018 年 3 月 28 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司、深圳前海金桥融资租赁有限公司	10,000,000.00	2017 年 3 月 28 日	2018 年 3 月 27 日	否
陆海传、连会越、深圳前海金桥融资租赁有限公司	10,000,000.00	2017 年 4 月 10 日	2017 年 11 月 28 日	是
陆海传、连会越	1,050,780.00	2017 年 5 月 5 日	2017 年 11 月 4 日	是
陆海传、连会越	1,801,815.00	2017 年 6 月 2 日	2017 年 11 月 29 日	是
陆海传、连会越	7,147,405.00	2017 年 7 月 11 日	2017 年 12 月 29 日	是
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	3,779,998.00	2017 年 12 月 8 日	2018 年 2 月 8 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	9,239,878.94	2017 年 12 月 8 日	2018 年 3 月 8 日	否
陆海传、连会越、陆颂督	9,950,033.62	2017 年 1 月 20 日	2017 年 3 月 6 日	是
陆海传、连会越、陆颂督	10,245,862.45	2017 年 3 月 8 日	2017 年 4 月 21 日	是

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
陆海传、连会越、陆颂督	8,018,940.30	2017 年 7 月 7 日	2017 年 8 月 21 日	是
陆海传、连会越、陆颂督	9,285,066.00	2017 年 8 月 22 日	2017 年 10 月 6 日	是
陆海传、连会越、陆颂督	6,132,438.00	2017 年 11 月 27 日	2018 年 1 月 11 日	否
合计	701,272,159.18			

2016 年 12 月 31 日关联担保情况:

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
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	12,000,000.00	2016 年 7 月 26 日	2017 年 7 月 26 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	31,216,500.00	2016 年 8 月 26 日	2017 年 2 月 19 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	7,102,305.00	2016 年 9 月 12 日	2017 年 3 月 6 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁	9,294,150.94	2016 年 11 月 15 日	2017 年 5 月 14 日	否
陆海传、连会越、深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）、傲基国际有限公司	10,000,000.00	2016 年 10 月 27 日	2017 年 3 月 17 日	否
陆海传、连会越、张秀华、孔洁、谢莹、深圳市长果投资合伙企业（有限合伙）、张啸、陆颂督	41,000,000.00	2016 年 12 月 8 日	2017 年 12 月 8 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	6,000,000.00	2016 年 12 月 5 日	2017 年 12 月 4 日	否
陆海传、连会越	10,190,000.00	2016 年 12 月 2 日	2017 年 6 月 1 日	否
陆海传、连会越	50,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2017 年 3 月 19 日	否
陆海传、连会越	8,800,000.00	2015 年 4 月 14 日	2018 年 4 月 15 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	6,600,000.00	2016 年 9 月 26 日	2017 年 3 月 17 日	否
陆海传、连会越、傲基国际有限公司	19,200,000.00	2016 年 10 月 28 日	2017 年 4 月 26 日	否
合计	211,402,955.94			

(2) 本公司作为担保方

年度/期间	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2017 年度	傲基国际有限公司	港币	25,000,000.00	2016 年 12 月 8 日	2018 年 3 月 8 日	否
2018 年度	傲基国际有限公司	港币	45,000,000.00	2018 年 3 月 8 日	2019 年 1 月 14 日	否
2019 年 1-3 月	傲基国际有限公司	港币	105,000,000.00	2019 年 1 月 14 日	2019 年 10 月 15 日	否

注：本公司作为担保方，为子公司傲基国际有限公司在香港上海汇丰银行有限公司的借款做担保，签订担保合同。该担保合同为循环担保，担保有效期自签订之日起直到下一份担保合同签订生效。以新的担保合同替代本合同的担保金额，并在每年 10 月 15 日进行合同审

核。

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	2017 年 1 月 1 日	本期借入	本期还回	2017 年 12 月 31 日
深圳前海金桥融资租赁有限公司	---	12,000,000.00	12,000,000.00	---
合计	---	12,000,000.00	12,000,000.00	---

注：2016 年 8 月-11 月本公司向深圳前海金桥融资租赁有限公司累计借入 2,250.00 万元并于当年 11 月-12 月偿还；2017 年 3 月借款 1200 万元并于当月偿还。本公司 2017 年投资入股深圳前海金桥融资租赁有限公司，该公司 2017 年后是本公司的关联方-联营企业。

### (2) 向关联方拆出资金

关联方	2016 年 1 月 1 日	本期借出	本期收回	2016 年 12 月 31 日
深圳市维港乐电子商务有限公司	---	1,610,000.00	1,610,000.00	---
合计	---	1,610,000.00	1,610,000.00	---

续：

关联方	2017 年 1 月 1 日	本期借出	本期收回	2017 年 12 月 31 日
深圳前海金桥融资租赁有限公司	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---
深圳市维港乐电子商务有限公司	---	2,310,000.00	2,310,000.00	---
深圳市猿人创新科技有限公司	---	20,000,000.00	20,000,000.00	---
合计	---	72,310,000.00	72,310,000.00	---

注：本公司 2017 年度对深圳前海金桥融资租赁有限公司拆出资金收取资金占用费 2,933,527.25 元，对深圳市维港乐电子商务有限公司拆出资金收取资金占用费 152,424.00 元，对深圳市猿人创新科技有限公司拆出资金收取资金占用费 1,089,884.70 元。

## 6. 股权转让

1、2016 年 4 月 21 日，本公司全资子公司深圳傲科海科技有限公司与本公司高管杜波于深圳签订股权转让协议，受让杜波持有深圳市盖特万科技有限公司 30% 股权，协议对价人民币 0 元；

2、2019 年 3 月 19 日，本公司全资子公司傲基国际有限公司将其持有 51% 股权的子公司威尔森斯有限公司全部股权以零对价转让给深圳市傲声智能有限公司，并协议放弃对威尔森斯有限公司的其他应收款债权，同日，威尔森斯有限公司更名为香港傲声智能有限公司。



## 7. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,481,435.69	6,499,258.88	6,285,107.79	2,341,392.05

## 8. 关联方往来款项余额

### (1) 应收账款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
猿人国际有限公司	13,945,503.86	697,275.19	22,048,324.59	1,102,416.23	--	--	--	--

### (2) 其他应收款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市京帝电子商务有限公司	--	--	--	--	--	--	478,209.85	23,910.49
深圳前海金桥融资租赁有限公司	--	--	--	--	20,000,000.00	1,000,000.00	--	--
合计	--	--	--	--	20,000,000.00	1,000,000.00	478,209.85	23,910.49

注：因深圳前海金桥融资租赁有限公司为本公司提供供应链金融服务，本公司于 2017 年支付保证金 3,550 万元人民币，保证金年利率 8%，截至 2017 年 12 月 31 日其他应收款余额 2,000 万人民币，应收利息余额 44,444.44 元人民币；本公司于 2018 年支付保证金 3,000 万元人民币，保证金年利率 8%，截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款无余额，应收利息已全额收回；2019 年无保证金支出。

### (3) 预付款项

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市赞叹科技有限公司	--	--	500,000.00	--	--	--	982,612.37	--
深圳市傲杰科技有限公司	--	--	--	--	--	--	372,360.00	--
TEEKS INC	--	--	379,945.04	--	--	--	--	--
深圳市蓝傲互联	--	--	--	--	141,590.92	--	--	--

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
科技有限公司								
合计	---	---	879,945.04		141,590.92	---	1,354,972.37	---

#### (4) 应收利息

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳市猿人创新科技有限公司	---	---	645,555.56	---
深圳前海金桥融资租赁有限公司	---	---	44,444.44	---
合计	---	---	690,000.00	---

注：详见附注六、注释 4、其他应收款（一）应收利息说明。

#### (5) 应付账款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳市赞叹科技有限公司	75,974.85	242,220.00	900,138.21	---
深圳市众包物流科技有限公司	11,616,683.20	13,911,586.19	---	---
深圳市傲杰科技有限公司	---	---	---	3,227,955.08
WESTERN POST (HK) LIMITED	4,088,245.12	---	---	---
WESTERN POST (US) INC	1,360,289.28	---	---	---
优米科技(香港)有限公司	---	549.06	584,157.48	---
深圳市蓝傲互联科技有限公司	---	---	---	154,122.06
太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司	---	163,968.00	---	---
TEEKS INC	30,942.34	---	---	---
合计	17,172,134.79	14,318,323.25	1,484,295.69	3,382,077.14

#### (6) 应付票据

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
太阳城(厦门)户外用品科技股份有限公司	163,968.00	---	---	---
合计	163,968.00	---	---	---

#### (7) 其他应付款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳前海金桥融资租赁有限公司	5,385,288.11	8,792,880.32	11,937,544.04	---

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计	5,385,288.11	8,792,880.32	11,937,544.04	---

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	---	187.5 万股	187.5 万股	145.30 万股
公司本报告期行权的各项权益工具总额	---	187.5 万股	187.5 万股	145.30 万股
公司本报告期失效的各项权益工具总额	---	---	---	---
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	---	行权价格 12 元		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---	---	---	---

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	---	股票期权定价法		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	---	股权激励确认计划确认的核心员工总数		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---	无		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	---	25,963,940.00	21,921,180.00	8,906,900.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	---	4,042,760.00	13,014,280.00	8,906,900.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

1. 2019 年 5 月 14 日，深圳市市场监督管理局对本公司申请的一般经营性项目、名称变更予以核准，变更后的本公司名称为傲基科技股份有限公司。

2.截至 2019 年 3 月 31 日，本公司已注册未出资投资事项如下：

投资设立公司名称	投资公司及持股比例%	投资额/注册资本额	注册时间	备注
深圳市盖特万科技有限公司	傲科海 100	50 万人民币	2015 年 11 月 25 日	已并表
博恺国际有限公司	天津信基 100	20 万美元	2016 年 5 月 27 日	已并表
深圳市品隆电子商务有限公司	傲基科技 100	50 万人民币	2015 年 11 月 20 日	已并表
Aukey Europe Cooperateief U.A (荷兰傲基)	傲基国际 98	1 万欧元	2015 年 9 月 3 日	已并表
香港小思科技有限公司	深圳小思 100	30 万港元	2018 年 5 月 4 日	已并表
广州玥乐企贸易有限公司	傲基科技 100	50 万人民币	2015 年 10 月 28 日	已并表
深圳市华杰电子商务有限公司	傲基科技 100	50 万人民币	2015 年 11 月 20 号	已并表
杰华国际贸易有限公司	深圳华杰 100	30 万美元	2015 年 12 月 17 日	已并表

注：以上公司仅指有发生经营活动的一级及二级子公司。

3.公司主要经营模式为在第三方电商平台设立账号及店铺，傲基科技及其主要控股子公司在店铺注册使用过程中，存在以第三方账号公司的名义设立账号和店铺并开展经营的情况，北京市金杜律师事务所认为，公司以第三方账号公司开设店铺的情形不会对傲基科技的持续经营造成重大不利影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	722,094,048.42	998,022,074.25	579,837,268.15	469,807,469.27
合计	722,094,048.42	998,022,074.25	579,837,268.15	469,807,469.27

#### 1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	722,102,168.20	100.00	8,119.78	0.00	722,094,048.42
其中：预期信用风险组合	162,395.55	0.02	8,119.78	5.00	154,275.77

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
性质组合	721,939,772.65	99.98	---	---	721,939,772.65
合计	722,102,168.20	100.00	8,119.78	0.00	722,094,048.42

续:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	998,030,194.03	100.00	8,119.78	0.00	998,022,074.25
其中: 账龄分析法组合	162,395.55	0.02	8,119.78	5.00	154,275.77
无风险组合	997,867,798.48	99.98	---	---	997,867,798.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	998,030,194.03	100.00	8,119.78	0.00	998,022,074.25

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	579,837,268.15	100.00	---	---	579,837,268.15
其中: 账龄分析法组合	---	---	---	---	---
无风险组合	579,837,268.15	100.00	---	---	579,837,268.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	579,837,268.15	100.00	---	---	579,837,268.15

续:

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	计提比例 (%)	

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	计提比例 (%)	
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	469,842,776.39	100.00	35,307.12	0.01	469,807,469.27
其中：账龄分析法组合	412,279.22	0.09	35,307.12	8.56	376,972.10
无风险组合	469,430,497.17	99.91	---	---	469,430,497.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	469,842,776.39	100.00	35,307.12	0.01	469,807,469.27

## 2. 应收账款分类说明

### (1)组合中，按预期信用损失/账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,395.55	8,119.78	5.00
合计	162,395.55	8,119.78	5.00

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,395.55	8,119.78	5.00
合计	162,395.55	8,119.78	5.00

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	---
合计	---	---	---

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,416.00	5,920.80	5.00
1—2 年	293,863.22	29,386.32	10.00
合计	412,279.22	35,307.12	8.56

(2)性质组合/无风险组合的应收账款

组合名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合并范围内公司货款	721,939,772.65	997,867,798.48	579,837,268.15	469,430,497.17

确定该组合依据的说明：根据业务性质，认定无显著回收风险/无信用风险，主要包括合并范围内公司货款、第三方销售平台代收货款。

3. 2016 年至 2019 年 3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元；2018 年度计提坏账准备金额 8,119.78 元；2017 年度转回坏账准备金额 35,307.12 元；2016 年度计提坏账准备金额 6,948.73 元。

4. 2016 年至 2019 年 3 月无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
傲基国际有限公司	721,939,772.65	99.98	---
广东沃莱科技有限公司	162,395.55	0.02	8,119.78
合计	722,102,168.20	100.00	8,119.78

截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
傲基国际有限公司	997,867,798.48	99.98	---
广东沃莱科技有限公司	162,395.55	0.02	8,119.78
合计	998,030,194.03	100.00	8,119.78

截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
傲基国际有限公司	579,837,268.15	100.00	---
合计	579,837,268.15	100.00	---

截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
傲基国际有限公司	464,625,560.05	98.89	---

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳傲科海科技有限公司	4,804,937.12	1.02	---
陆利达	293,863.22	0.06	29,386.32
深圳市春晖国际货运代理有限公司	90,416.00	0.02	4,520.80
中国深圳外轮代理有限公司	28,000.00	0.01	1,400.00
合计	469,842,776.39	100.00	35,307.12

## 注释2. 其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	---	---	690,000.00	---
其他应收款	457,783,414.54	453,888,091.42	318,291,596.32	51,366,820.88
合计	457,783,414.54	453,888,091.42	318,981,596.32	51,366,820.88

### (一) 应收利息

#### 1. 应收利息分类

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方借款及保证金利息	---	---	690,000.00	---
合计	---	---	690,000.00	---

(1) 2017 年度深圳市猿人创新科技有限公司与本公司签订合计共 2,000 万元借款合同，借款利率 10%，截至 2017 年 12 月 31 日应收利息余额为 645,555.56 元，并于 2018 年 3 月 8 日收到。

(2) 2017 年度深圳前海金桥融资租赁有限公司与本公司签订的最高质 2017-01 号 2,000 万供应链金融保证金合同，保证金利率 8%，截至 2017 年 12 月 31 日应收利息余额为 44,444.44 元，并于 2018 年 1 月 19 日收到。

### (二) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	458,177,036.29	100.00	393,621.75	0.09	457,783,414.54
其中：预期信用风险组合	6,074,071.20	1.33	393,621.75	6.48	5,680,449.45
性质组合	452,102,965.09	98.67	---	---	452,102,965.09
合计	458,177,036.29	100.00	393,621.75	0.09	457,783,414.54



续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	454,280,224.22	100.00	392,132.80	0.09	453,888,091.42
其中：账龄分析法组合	6,040,292.10	1.33	392,132.80	6.49	5,648,159.30
无风险组合	448,239,932.12	98.67	---	---	448,239,932.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	454,280,224.22	100.00	392,132.80	0.09	453,888,091.42

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	319,508,289.87	100.00	1,216,693.55	0.38	318,291,596.32
其中：账龄分析法组合	23,227,745.68	7.27	1,216,693.55	5.24	22,011,052.13
无风险组合	296,280,544.19	92.73	---	---	296,280,544.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	319,508,289.87	100.00	1,216,693.55	0.38	318,291,596.32

续：

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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,615,205.85	100.00	248,384.97	0.48	51,366,820.88
其中：账龄分析法组合	4,171,364.57	8.08	248,384.97	5.95	3,922,979.60
无风险组合	47,443,841.28	91.92	---	---	47,443,841.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	51,615,205.85	100.00	248,384.97	0.48	51,366,820.88

## 2. 其他应收款分类的说明

### (1) 组合中，按预期信用损失/账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,243,958.20	262,197.91	5.00
1—2 年	345,987.60	34,598.76	10.00
2—3 年	484,125.40	96,825.08	20.00
合计	6,074,071.20	393,621.75	6.48

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,206,179.10	260,308.96	5.00
1—2 年	349,987.60	34,998.76	10.00
2—3 年	484,125.40	96,825.08	20.00
合计	6,040,292.10	392,132.80	6.49

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,321,620.28	1,116,081.01	5.00
1—2 年	806,125.40	80,612.54	10.00
2—3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	23,227,745.68	1,216,693.55	5.24

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,375,029.77	168,751.49	5.00
1—2 年	796,334.80	79,633.48	10.00
合计	4,171,364.57	248,384.97	5.95

### (2) 性质组合/无风险组合的其他应收款

组合名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合并范围内公司往来	435,706,056.21	426,912,973.27	268,442,898.80	32,344,369.28
应收出口退税	16,396,908.88	21,326,958.85	27,837,645.39	15,099,472.00
合计	452,102,965.09	448,239,932.12	296,280,544.19	47,443,841.28

确定该组合依据的说明：根据业务性质，认定无显著回收风险/无信用风险，主要包括合并范围内公司往来款、应收出口退税款。

### 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,488.95 元；2018 年度转回坏账准备金额 554,560.75 元；2017 年度计提坏账准备金额 968,308.58 元；2016 年度计提坏账准备金额 223,084.52 元。

### 4. 2016 年至 2019 年 3 月核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款	---	270,000.00	---	---

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合并范围内公司往来款	435,706,056.21	426,912,973.27	268,442,898.80	32,344,369.28
出口退税	16,396,908.88	21,326,958.85	27,837,645.39	15,099,472.00
保证金、押金	4,559,664.00	3,983,113.00	21,187,113.00	1,375,028.70
代垫款	744,492.85	819,513.18	727,727.10	606,101.07
第三方往来款	675,876.69	1,166,168.69	715,175.00	596,334.80
备用金	75,037.66	52,497.23	82,782.00	43,900.00
股权转让款	19,000.00	19,000.00	514,948.58	1,550,000.00
合计	458,177,036.29	454,280,224.22	319,508,289.87	51,615,205.85

### 6. 期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
傲基国际有限公司	合并范围内公司往来款	270,747,441.14	1 年以内	59.09	---
		7,164,061.75	1-2 年	1.56	---
深圳傲科海科技有限公司	合并范围内公司往来款	124,627,385.83	1 年以内	27.20	---
深圳国税直属分局	出口退税	16,396,908.88	1 年以内	3.58	---
前海高雅盛世投资管理(深圳)有限公司	合并范围内公司往来款	15,905,000.00	1 年以内	3.47	---
义乌科基电子商务有限公司	合并范围内公司往来款	7,984,065.93	1 年以内	1.74	---
合计		442,824,863.53		96.64	---

截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳傲科海科技有限公司	合并范围内公司往来款	208,831,889.32	1 年以内	45.97	---
傲基国际有限公司	合并范围内公司往来款	177,049,854.71	1 年以内	38.97	---
		7,164,061.75	1-2 年	1.58	---
深圳国税直属分局	出口退税	21,326,958.85	1 年以内	4.69	---
前海高雅盛世投资管理(深圳)有限公司	合并范围内公司往来款	15,005,000.00	1 年以内	3.30	---
深圳市傲视电子商务有限公司	合并范围内公司往来款	8,665,000.00	1 年以内	1.91	---
		800,000.00	1-2 年	0.18	---
		35,513.98	2-3 年	0.01	---
合计		438,878,278.61		96.61	---

截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
傲基国际有限公司	合并范围内公司往来款	144,769,417.82	1 年以内	45.31	---
深圳傲科海科技有限公司	合并范围内公司往来款	109,721,183.48	1 年以内	34.34	---
		5,707,630.01	1-2 年	1.79	---
深圳国税直属分局	出口退税	27,837,645.39	1 年以内	8.71	---
深圳前海金桥融资租赁有限公司	保证金、押金	20,000,000.00	1 年以内	6.26	1,000,000.00
义乌科基电子商务有限公司	合并范围内公司往来款	4,500,000.00	1 年以内	1.41	---
		846,785.00	1-2 年	0.27	---
		777,280.93	2-3 年	0.24	---
合计		314,159,942.63		98.33	1,000,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳傲科海科技有限公司	合并范围内公司往来款	25,090,426.00	1 年以内	48.61	---
深圳国税直属分局	出口退税	15,099,472.00	1 年以内	29.25	---
傲基国际有限公司	合并范围内公司往来款	4,797,082.79	1 年以内	9.29	---
义乌科基电子商务有限公司	合并范围内公司往来款	846,785.00	1 年以内	1.64	---
		799,560.93	1-2 年	1.55	---
林志杰	股权转让款	1,250,000.00	1 年以内	2.42	62,500.00
合计		47,883,326.72	---	92.76	62,500.00

### 注释3. 长期股权投资

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,422,174.00	---	26,422,174.00	22,882,174.00	---	22,882,174.00
对联营、合营企业投资	15,237,830.38	---	15,237,830.38	15,933,646.48	---	15,933,646.48
合计	41,660,004.38	---	41,660,004.38	38,815,820.48	---	38,815,820.48

续：

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,417,174.00	---	12,417,174.00	11,978,174.00	---	11,978,174.00
对联营、合营企业投资	16,833,289.67	---	16,833,289.67	182,185.38	---	182,185.38
合计	29,250,463.67	---	29,250,463.67	12,160,359.38	---	12,160,359.38

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 1 月 1 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
傲基国际有限公司	2,015,328.00	2,015,328.00	---	---	2,015,328.00	---	---
长春市诚基科技有限公司	1,984,646.00	1,984,646.00	---	---	1,984,646.00	---	---
深圳傲科海科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	---	5,000,000.00	---	---
深圳道禾时装设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---	---
杭州长卓电子商务有限公司	200,000.00	200,000.00	770,000.00	---	970,000.00	---	---
义乌科基电子商务有限公司	---	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---	---
杭州傲基电子商务有限公司	---	---	8,200.00	---	8,200.00	---	---
应喜科技(深圳)有限公司	---	---	433,539.90	433,539.90	---	---	---
合计	6,699,974.00	6,699,974.00	6,711,739.90	1,433,539.90	11,978,174.00	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
傲基国际有限公司	2,015,328.00	2,015,328.00	---	---	2,015,328.00	---	---

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春市诚基科技有限公司	1,984,646.00	1,984,646.00	--	--	1,984,646.00	--	--
深圳傲科海科技有限公司	1,500,000.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
杭州长卓电子商务有限公司	200,000.00	970,000.00	250,000.00	--	1,220,000.00	--	--
义乌科基电子商务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
杭州傲基电子商务有限公司	8,200.00	8,200.00	89,000.00	--	97,200.00	--	--
深圳市傲视电子商务有限公司	--	--	100,000.00	--	100,000.00	--	--
合计	7,708,174.00	11,978,174.00	439,000.00	--	12,417,174.00	--	--

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
傲基国际有限公司	2,015,328.00	2,015,328.00	--	--	2,015,328.00	--	--
长春市诚基科技有限公司	1,984,646.00	1,984,646.00	--	--	1,984,646.00	--	--
深圳傲科海科技有限公司	1,500,000.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
杭州长卓电子商务有限公司	200,000.00	1,220,000.00	--	--	1,220,000.00	--	--
义乌科基电子商务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
杭州傲基电子商务有限公司	8,200.00	97,200.00	5,000.00	--	102,200.00	--	--
深圳市傲视电子商务有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
前海高雅盛世投资管理（深圳）有限公司	--	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
天津市信基科技有限公司	--	--	2,060,000.00	--	2,060,000.00	--	--
深圳傲智天下信息科技有限公司	--	--	900,000.00	--	900,000.00	--	--
深圳市小思科技有限公司	--	--	2,500,000.00	--	2,500,000.00	--	--
合计	7,808,174.00	12,417,174.00	10,465,000.00	--	22,882,174.00	--	--

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
傲基国际有限公司	2,015,328.00	2,015,328.00	--	--	2,015,328.00	--	--
长春市诚基科技有限公司	1,984,646.00	1,984,646.00	--	--	1,984,646.00	--	--

傲基科技股份有限公司  
截至 2019 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳傲科海科技有限公司	1,500,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
杭州长卓电子商务有限公司	200,000.00	1,220,000.00	---	---	1,220,000.00	---	---
义乌科基电子商务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
杭州傲基电子商务有限公司	8,200.00	102,200.00	---	---	102,200.00	---	---
深圳市傲视电子商务有限公司	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
前海高雅盛世投资管理（深圳）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
天津市信基科技有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00	1,780,000.00	---	3,840,000.00	---	---
深圳傲智天下信息科技有限公司	900,000.00	900,000.00	710,000.00	---	1,610,000.00	---	---
深圳市小思科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	1,050,000.00	---	3,550,000.00	---	---
合计	18,268,174.00	22,882,174.00	3,540,000.00	---	26,422,174.00	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016年1月1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. 联营企业											
深圳市维港乐电子商务有限公司	---	190,000.00	---	-17,931.16	---	---	---	---	---	172,068.84	---
深圳市蓝傲互联科技有限公司	---	19,000.00	---	-8,883.46	---	---	---	---	---	10,116.54	---
应喜科技（深圳）有限公司	433,539.90	---	433,539.90	---	---	---	---	---	---	---	---
深圳市赞叹科技有限公司	156,412.50	208,000.00	---	-364,412.50	---	---	---	---	---	---	---
合计	589,952.40	417,000.00	433,539.90	-391,227.12	---	---	---	---	---	182,185.38	---

续：

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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. 联营企业											
深圳市维港乐电子商务有限公司	172,068.84	---	112,264.80	-59,804.04	---	---	---	---	---	---	---
深圳市蓝傲互联科技有限公司	10,116.54	---	683.07	-9,433.47	---	---	---	---	---	---	---
深圳市易师傅电子商务有限公司	---	200,000.00	---	-62,053.75	---	---	---	---	---	137,946.25	---
深圳前海金桥融资租赁有限公司	---	15,000,000.00	---	1,695,343.42	---	---	---	---	---	16,695,343.42	---
合计	182,185.38	15,200,000.00	112,947.87	1,564,052.16	---	---	---	---	---	16,833,289.67	---



续：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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. 联营企业											
深圳市易师傅电子商务有限公司	137,946.25	200,000.00	--	56,352.69	--	--	--	--	--	394,298.94	--
深圳前海金桥融资租赁有限公司	16,695,343.42	--	--	-1,155,995.88	--	--	--	--	--	15,539,347.54	--
合计	16,833,289.67	200,000.00	--	-1,099,643.19	--	--	--	--	--	15,933,646.48	--

续：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动								2019 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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. 联营企业											
深圳市易师傅电子商务有限公司	394,298.94	200,000.00	--	-1,304.06	--	--	--	--	--	592,994.88	--
深圳前海金桥融资租赁有限公司	15,539,347.54	--	--	-324,612.04	--	--	569,900.00	--	--	14,644,835.50	--
合计	15,933,646.48	200,000.00	--	-325,916.10	--	--	569,900.00	--	--	15,237,830.38	--

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,400,587.37	139,430,877.28	1,715,224,482.70	1,265,295,765.25
其他业务	---	---	22,551,811.71	---
合计	188,400,587.37	139,430,877.28	1,737,776,294.41	1,265,295,765.25

续:

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,057,425,170.13	720,087,644.31	632,765,056.96	483,326,980.33
其他业务	174,177,177.61	---	101,528,232.45	---
合计	1,231,602,347.74	720,087,644.31	734,293,289.41	483,326,980.33

#### 注释5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-325,916.10	-1,099,643.19	1,564,052.16	-391,227.12
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---	202,001.71	-902,214.90
理财产品投资收益	6.30	2,465,753.40	2,267,407.60	---
合计	-325,909.80	1,366,110.21	4,033,461.47	-1,293,442.02

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,618.98	-156,963.59	160,747.43	-1,149,456.66
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	---	---	---	---
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,677,850.00	12,919,805.21	8,761,869.78	8,405,334.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	2,007,133.49	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---	---

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托他人投资或管理资产的损益	6.30	2,465,753.40	2,267,407.60	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---	---
债务重组损益	---	---	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,192.50	1,044,928.87	-493,868.78	366,260.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---	---
减：所得税影响额	7,170.43	2,369,315.85	1,926,990.16	1,097,530.68
少数股东权益影响额（税后）	---	---	185.97	---
合计	5,362,259.39	13,904,208.04	10,776,113.39	6,524,608.26

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 1-3 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.42	0.42

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.86	2.35	2.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.26	2.19	2.19

续:

报告期利润	2017 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.06	2.33	2.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.36	2.20	2.20

续:

报告期利润	2016 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.11	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.84	1.30	1.30

法定代表人



海彦

主管会计工作的负责人



越会

会计机构负责人:



余凤禄

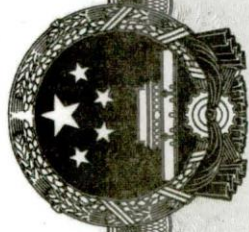
傲基科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月十九日







# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
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、清算等审计业务;提供代理记账、税务咨询、验资等管理服务;依法经营法律法规规定的业务。
成立日期	2012年02月09日
合伙期限	2012年02月09日至长期
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算等审计业务;提供代理记账、税务咨询、验资等管理服务;依法经营法律法规规定的业务。

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2019年03月18日



证书序号: 0000093

# 说明

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

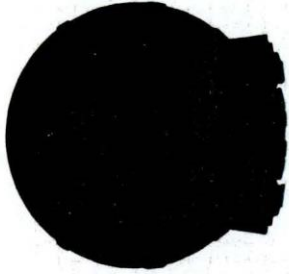


发证机关:

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

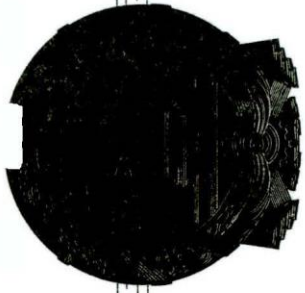
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十五

证书有效期至: 二〇二〇年九月十五





姓 名 邱俊洲  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1974-12-25  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(深圳)有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 511024197412250000  
 Identity card No.



证书编号: 440300080107  
 No. of Certificate  
 发证日期: 2007 年 12 月 03 日  
 Authorized Institute of CPAs  
 Issue Date

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



邱俊洲  
 440300080107  
 深圳市注册会计师协会



姓名 陈露  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-11-11  
 Date of birth  
 深圳 罗湖区  
 Working unit  
 身份证号码 42232197511010721  
 Identity card No.



证书编号: 440300320886  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 10 月 22 日  
 Date of issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

同意视出  
 Agree the holder to be transferred from



陈露

440300320886  
 深圳市注册会计师协会

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



同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

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

2014年10月20日  
 2014年10月20日