



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add) : 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C) : 310016

电话 (Tel) : 0571-88879999

传真 (Fax) : 0571-88879000

www.zhcpa.com

诸暨逸东电子商务有限公司 审 计 报 告



审计报告

中汇会审[2016]1779号

诸暨逸东电子商务有限公司全体董事:

我们审计了后附的诸暨逸东电子商务有限公司(以下简称诸暨逸东公司)财务报表,包括2015年12月31日、2016年3月31日的资产负债表,2015年度、2016年1-3月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，诸暨逸东公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诸暨逸东公司2015年12月31日、2016年3月31日的财务状况以及2015年度、2016年1-3月的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期：2016年4月11日

资产负债表

2016年3月31日

会企01表

金额单位：人民币元

编制单位：诸暨逸东电子商务有限公司

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1			短期借款		32		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		33		
应收票据		3			应付票据		34		
应收账款		4			应付账款		35		
预付款项		5			预收款项		36		
应收利息		6			应付职工薪酬		37		
应收股利		7			应交税费		38		
其他应收款		8			应付利息		39		
存货		9			应付股利		40		
一年内到期的非流动资产		10			其他应付款		41		
其他流动资产		11			一年内到期的非流动负债		42		
流动资产合计		12			其他流动负债		43		
非流动资产：					流动负债合计		44		
可供出售金融资产		13			非流动负债：				
持有至到期投资		14			长期借款		45		
长期应收款		15			应付债券		46		
长期股权投资		16			长期应付款		47		
投资性房地产		17			专项应付款		48		
固定资产		18			预计负债		49		
在建工程		19			递延收益		50		
工程物资		20			递延所得税负债		51		
固定资产清理		21			其他非流动负债		52		
生产性生物资产		22			非流动负债合计		53		
油气资产		23			负债合计		54		
无形资产	1	24	86,880,522.29	87,292,929.83	所有者权益：				
开发支出		25			实收资本	2	55	89,029,112.00	89,029,112.00
商誉		26			资本公积		56		
长期待摊费用		27			减：库存股		57		
递延所得税资产		28			其他综合收益		58		
其他非流动资产		29			专项储备		59		
					盈余公积		60		
非流动资产合计		30	86,880,522.29	87,292,929.83	未分配利润	3	61	-2,148,589.71	-1,736,182.17
资产总计		31	86,880,522.29	87,292,929.83	所有者权益合计		62	86,880,522.29	87,292,929.83
					负债及所有者权益合计		63	86,880,522.29	87,292,929.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2016年1-3月

会企02表

编制单位：诸暨逸东电子商务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入		1		
减：营业成本		2		
营业税金及附加		3		
销售费用		4		
管理费用		5	412,407.54	1,736,182.17
财务费用		6		
资产减值损失		7		
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		8		
投资收益（损失以“-”号填列）		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11	-412,407.54	-1,736,182.17
加：营业外收入		12		
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14		
其中：非流动资产处置损失		15		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16	-412,407.54	-1,736,182.17
减：所得税费用		17		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18	-412,407.54	-1,736,182.17
五、其他综合收益的税后净额		19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4. 现金流量套期损益的有效部分		27		
5. 外币财务报表折算差额		28		
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		29	-412,407.54	-1,736,182.17
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		30		
（二）稀释每股收益		31		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-3月

会企03表

编制单位：诸暨逸东电子商务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1		
收到的税费返还		2		
收到的其他与经营活动有关的现金		3		
经营活动现金流入小计		4		
购买商品、接受劳务支付的现金		5		
支付给职工以及为职工支付的现金		6		
支付的各项税费		7		
支付的其他与经营活动有关的现金		8		
经营活动现金流出小计		9		
经营活动产生的现金流量净额		10		
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		11		
取得投资收益所收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到的其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17		
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付的其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21		
投资活动产生的现金流量净额		22		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金		25		
筹资活动现金流入小计		26		
偿还债务支付的现金		27		
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		28		
支付的其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30		
筹资活动所产生的现金流量净额		31		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33		
加：期初现金及现金等价物余额		34		
六、期末现金及现金等价物余额		35		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年1-3月

编制单位：诸暨逸东电子商务有限公司
 会企04表
 金额单位：人民币元

项 目		行次	本期数						上年数								
			实收资本	资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额		1	89,029,112.00						-1,736,182.17	87,292,929.83	86,352,000.00						86,352,000.00
加：会计政策变更		2															
前期差错更正		3															
二、本年期初余额		4	89,029,112.00						-1,736,182.17	87,292,929.83	86,352,000.00						86,352,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5							-412,407.54	-412,407.54	2,677,112.00					-1,736,182.17	940,929.83
(一) 综合收益总额		6							-412,407.54	-412,407.54						-1,736,182.17	-1,736,182.17
(二) 所有者投入和减少资本		7									2,677,112.00					2,677,112.00	2,677,112.00
1. 所有者投入资本		8									2,677,112.00					2,677,112.00	2,677,112.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9															
3. 其他		10															
(三) 利润分配		11															
1. 提取盈余公积		12															
2. 对所有者的分配		13															
3. 其他		14															
(四) 所有者权益内部结转		15															
1. 资本公积转增资本		16															
2. 盈余公积转增资本		17															
3. 盈余公积弥补亏损		18															
4. 其他		19															
(五) 专项储备		20															
1. 本期提取		21															
2. 本期使用		22															
(六) 其他		23															
四、本期期末余额		24	89,029,112.00						-2,148,589.71	86,880,522.29	89,029,112.00					-1,736,182.17	87,292,929.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

诸暨逸东电子商务有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

一、公司基本情况

诸暨逸东电子商务有限公司系由浙江逸乐城置业有限公司和浙江大东南股份有限公司共同投资组建的有限责任公司，于 2014 年 12 月 15 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，取得 330681000273194 号企业法人营业执照。公司注册地：诸暨市陶朱街道跨湖路 65 号。法定代表人：史武军。

公司注册资本 20,000 万元，其中：浙江逸乐城置业有限公司以货币认缴出资 11,364.80 万元，占注册资本的 56.82%，浙江大东南股份有限公司以土地使用权认缴出资 8,635.20 万元，占注册资本 43.18%。截止 2016 年 3 月 31 日，浙江逸乐城置业有限公司实际出资 2,677,112 元，浙江大东南股份有限公司以土地使用权出资 8,635.20 万元。

本公司属电子商务行业。经营范围为：网上销售：塑料薄膜、塑料包装制品及纸包装，电容膜、锂电池隔膜及锂电池，食用农产品，纺织品，服装及家庭用品，首饰，工艺品，文具用品，体育用品，建材（除木材），化工产品（除危险化学品、易制毒品、监控化学品），机械设备、五金产品及电子产品；电子商务企业管理服务；商务咨询服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网络技术的研究、开发、咨询服务；会议及展览服务；文化艺术活动策划服务（不含经纪业务）。

本公司的母公司为浙江逸乐城置业有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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，该可供出售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；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

7. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(六) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(八)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(八) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 长期股权投资

如果可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

（一）会计政策变更说明

报告期公司无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正说明

报告期公司无前期重大差错更正事项。

六、税(费)项

（一）增值税

小规模纳税人按 3%的征收率计缴。

（二）城市维护建设税

按应交流转税税额的 5%计缴。

（三）教育费附加

按应交流转税税额的 3%计缴。

（四）地方教育附加

按应交流转税税额的 2%计缴。

（五）企业所得税

按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 3 月 31 日；本期系指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

（一）资产负债表主要项目注释

1. 无形资产

（1）明细情况

1) 原价

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

期末未分配利润

-2,148,589.71

(二) 现金流量表主要项目注释

现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-412,407.54	-1,736,182.17
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	412,407.54	1,649,630.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其 他		86,552.00
经营活动产生的现金流量净额		
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		

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、财务报表之批准

本财务报表已经全体董事于 2016 年 4 月 11 日批准报出。

诸暨逸东电子商务有限公司

2016 年 4 月 11 日



营业执照

(副本)

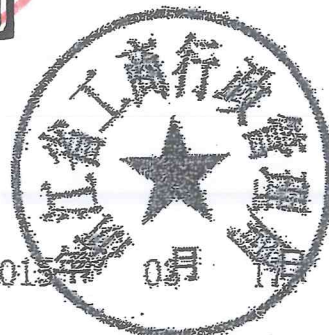
注册号 330000000072174 (1/1)

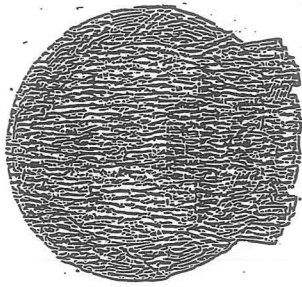
名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
执行事务合伙人 余强
成立日期 2013年12月19日
合伙期限 2013年12月19日至长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记帐;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会计师事务所[2016]1179号报告使用

登记机关

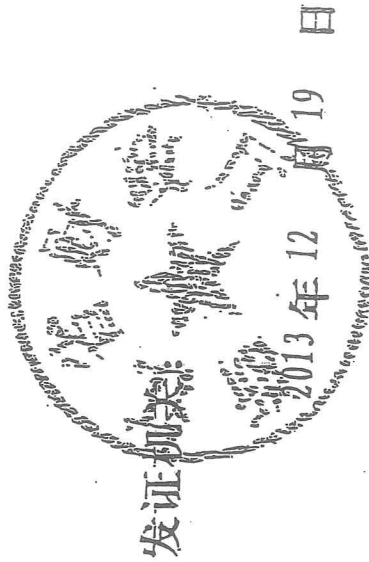




证书序号: NO. 019427

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

余强

办公场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000014

注册资本(出资额):

人民币1000万元

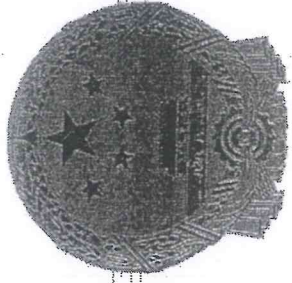
批准设立文号:

浙财会〔2013〕54号

批准设立日期:

2013年12月4日





证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

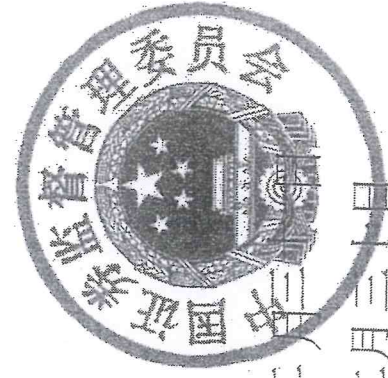
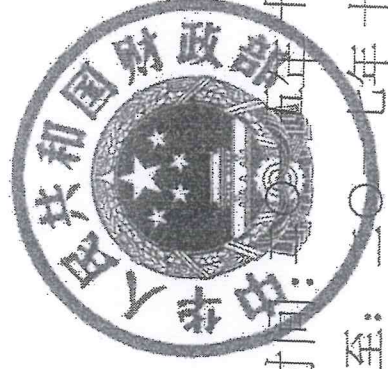
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



仅供中汇会审[2016]127号



证书号: 45

发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日