

上海优壹电子商务有限公司
2015 年度、2016 年度审计报告

广会专字[2017]G16041390023 号

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报告	3-74
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-74

防伪条形码：



防伪编号： 00202017040031888141

报告文号： 广会专字[2017]G16041390023号

委托单位名称： 跨境通宝电子商务股份有限公司

被审验单位名称： 上海优壹电子商务有限公司

被审单位所在地： 上海市

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期： 2017-04-10

报备时间： 2017-04-10 09:29

签名注册会计师： 何华峰

安霞

上海优壹电子商务有限公司

2015年1月-2016年12月审计报告

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 020-83939698

传 真： 020-83800977

通 讯 地 址： 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电 子 邮 件： huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址： <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>



审 计 报 告

广会专字[2017]G16041390023 号

跨境通宝电子商务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海优壹电子商务有限公司(以下简称“优壹公司”)财务报表，包括2015年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度及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优壹公司管理层的责任，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，优壹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，公允反映了优壹公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 广州

中国注册会计师：何华峰



中国注册会计师：安霞



二〇一七年四月十日



合并资产负债表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	277,217,873.80	165,104,128.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	3,057,563.19	10,789,056.00
应收账款	3	118,126,008.49	131,056,035.07
预付款项	4	4,654,401.91	7,027,323.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	114,308,348.01	97,366,301.28
存货	6	158,626,708.45	235,032,103.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	265,162,245.89	65,341,050.48
流动资产合计		941,153,149.74	711,715,997.91
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	1,451,062.59	1,427,321.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	126,013.10	211,970.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	2,264,829.87	1,658,252.75
递延所得税资产	11	3,574,100.84	3,694,631.17
其他非流动资产	12	369,490.75	671,389.83
非流动资产合计		7,785,497.15	7,663,565.49
资产总计		948,938,646.89	719,379,563.40

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	13	309,370,000.00	292,492,080.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	133,656,896.56	63,840,747.43
预收款项	15	94,224,368.96	28,305,321.26
应付职工薪酬	16	13,665,402.42	2,260,680.30
应交税费	17	36,769,444.00	23,233,001.27
应付利息	18	12,644,136.42	8,148,783.33
应付股利			
其他应付款	19	185,945,102.70	175,598,633.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		786,275,351.06	593,879,248.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		786,275,351.06	593,879,248.11
所有者权益：			
实收资本	20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	28,893,451.85	
其他综合收益	22	1,130,640.18	63,671.89
专项储备			
盈余公积	23	15,000,000.00	8,810,812.73
未分配利润	24	83,998,315.83	84,505,524.10
归属于母公司所有者权益合计		159,022,407.86	123,380,008.72
少数股东权益		3,640,887.97	2,120,306.57
所有者权益合计		162,663,295.83	125,500,315.29
负债和所有者权益总计		948,938,646.89	719,379,563.40

公司法定代表人：

周敏

主管会计工作的负责人：

李芳芳

会计机构负责人：

李芳芳

母公司资产负债表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		187,613,907.41	133,031,083.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,057,563.19	10,789,056.00
应收账款	1	64,063,770.33	122,252,270.29
预付款项		3,935,831.54	2,000,000.00
应收利息			
应收股利		80,000,000.00	
其他应收款	2	65,069,170.09	84,950,955.86
存货		75,797,380.10	205,035,157.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		689,537,622.66	588,058,522.52
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,590,000.00	2,590,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,448,191.88	1,403,188.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		126,013.10	211,970.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,264,829.87	1,658,252.75
递延所得税资产		2,334,849.63	3,361,231.53
其他非流动资产		369,490.75	671,389.83
非流动资产合计		9,133,375.23	9,896,033.23
资产总计		698,670,997.89	597,954,555.75

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	170,922,080.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		160,000,000.00	121,570,000.00
应付账款		102,489,275.30	75,995,220.36
预收款项		92,664,476.22	26,418,839.55
应付职工薪酬		13,665,402.42	2,260,680.30
应交税费		11,980,954.52	2,837,798.19
应付利息		9,426,892.41	7,655,269.79
应付股利			
其他应付款		123,950,484.61	120,124,648.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		594,177,485.48	527,784,537.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		594,177,485.48	527,784,537.49
所有者权益：			
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,893,451.85	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,000,000.00	8,810,812.73
未分配利润		30,600,060.56	31,359,205.53
所有者权益合计		104,493,512.41	70,170,018.26
负债和所有者权益总计		698,670,997.89	597,954,555.75

公司法定代表人：

周敏

主管会计工作的负责人：

李芳芳

会计机构负责人：

李芳芳

合并利润表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业总收入		2,011,221,601.76	1,592,046,149.31
其中：营业收入	25	2,011,221,601.76	1,592,046,149.31
二、营业总成本		1,910,800,981.74	1,502,024,759.98
其中：营业成本	25	1,727,827,854.92	1,411,504,347.56
税金及附加	26	7,378,696.92	4,049,293.46
销售费用	27	97,911,021.58	43,090,597.60
管理费用	28	63,648,417.55	15,265,290.81
财务费用	29	12,855,778.98	25,976,076.55
资产减值损失	30	1,179,211.79	2,139,154.00
加：公允价值变动收益			
投资收益	31	165,890.41	430,106.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		100,586,510.43	90,451,496.17
加：营业外收入	32	10,775,430.67	5,672,287.44
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	33	115,434.43	13,651.00
其中：非流动资产处置损失		18,557.38	
四、利润总额		111,246,506.67	96,110,132.61
减：所得税费用	34	34,043,946.27	23,966,682.30
五、净利润		77,202,560.40	72,143,450.31
归属于母公司所有者的净利润		75,681,979.00	71,841,677.56
少数股东损益		1,520,581.40	301,772.75
六、其他综合收益的税后净额		1,066,968.29	63,671.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,066,968.29	63,671.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,066,968.29	63,671.89
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,066,968.29	63,671.89
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,269,528.69	72,207,122.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,748,947.29	71,905,349.45
归属于少数股东的综合收益总额		1,520,581.40	301,772.75
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	1,728,327,086.07	1,564,814,645.74
减：营业成本	4	1,603,209,403.93	1,470,803,877.24
税金及附加		3,861,465.54	3,433,999.29
销售费用		60,656,416.26	39,158,888.72
管理费用		59,761,062.07	13,242,631.53
财务费用		3,083,612.77	14,999,578.38
资产减值损失		-4,105,527.62	285,565.55
加：公允价值变动收益			
投资收益	5	80,154,383.56	430,106.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		82,015,036.68	23,320,211.87
加：营业外收入		2,047,464.78	4,892,584.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		115,434.43	13,651.00
其中：非流动资产处置损失		18,557.38	
三、利润总额		83,947,067.03	28,199,145.59
减：所得税费用		8,517,024.73	7,232,178.71
四、净利润		75,430,042.30	20,966,966.88
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		75,430,042.30	20,966,966.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

周敏

主管会计工作的负责人：

李芳芳

会计机构负责人：

李芳芳

合并现金流量表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,552,591,512.51	1,957,467,167.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	35.(1)	15,175,585.94	8,591,429.12
经营活动现金流入小计		2,567,767,098.45	1,966,058,596.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,058,926,428.47	1,900,614,248.47
支付给职工以及为职工支付的现金		29,623,463.40	18,721,390.17
支付的各项税费		71,729,416.49	17,977,401.21
支付其他与经营活动有关的现金	35.(2)	69,682,625.21	32,063,839.61
经营活动现金流出小计		2,229,961,933.57	1,969,376,879.46
经营活动产生的现金流量净额		337,805,164.88	-3,318,282.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		65,000,000.00	273,070,000.00
取得投资收益收到的现金		165,890.41	430,106.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,165,890.41	273,500,106.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,322,372.00	1,066,262.73
投资支付的现金		265,000,000.00	338,070,000.00
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			
投资活动现金流出小计		268,322,372.00	339,136,262.73
投资活动产生的现金流量净额		-203,156,481.59	-65,636,155.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		594,442,125.88	724,392,080.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	35.(3)	877,314,563.90	671,275,542.43
筹资活动现金流入小计		1,471,756,689.78	1,395,667,623.31
偿还债务支付的现金		577,564,206.76	490,888,389.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,182,386.40	14,311,721.53
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	35.(4)	881,775,292.40	750,434,694.00
筹资活动现金流出小计		1,468,521,885.56	1,255,634,805.52
筹资活动产生的现金流量净额		3,234,804.22	140,032,817.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		544,821.94	-948,297.92
五、现金及现金等价物净增加额		138,428,309.45	70,130,081.17
加：期初现金及现金等价物余额		72,811,028.25	2,680,947.08
六、期末现金及现金等价物余额		211,239,337.70	72,811,028.25

公司法定代表人：

周知

主管会计工作的负责人：

李芳芳

会计机构负责人：

李芳芳

母公司现金流量表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,159,809,642.02	1,898,604,693.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,246,846.95	6,772,581.35
经营活动现金流入小计		2,165,056,488.97	1,905,377,274.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,615,083.15	1,198,271,078.66
支付给职工以及为职工支付的现金		28,242,932.50	17,244,880.50
支付的各项税费		25,003,089.17	12,597,875.71
支付其他与经营活动有关的现金		27,593,460.18	29,403,098.74
经营活动现金流出小计		1,322,454,565.00	1,257,516,933.61
经营活动产生的现金流量净额		842,601,923.97	647,860,341.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		30,000,000.00	273,070,000.00
取得投资收益收到的现金		154,383.56	430,106.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,154,383.56	273,500,106.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,289,872.00	1,062,331.96
投资支付的现金		210,000,000.00	303,130,000.00
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			
投资活动现金流出小计		213,289,872.00	304,192,331.96
投资活动产生的现金流量净额		-183,135,488.44	-30,692,225.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		877,314,563.90	618,032,287.49
筹资活动现金流入小计		877,314,563.90	674,032,287.49
偿还债务支付的现金		577,564,206.76	490,888,389.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,813,420.17	10,039,374.93
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		876,055,984.37	750,434,694.00
筹资活动现金流出小计		1,455,433,611.30	1,251,362,458.92
筹资活动产生的现金流量净额		-578,119,047.40	-577,330,171.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-648,297.92
五、现金及现金等价物净增加额		81,347,388.13	39,189,646.69
加：期初现金及现金等价物余额		41,037,983.18	1,848,336.49
六、期末现金及现金等价物余额		122,385,371.31	41,037,983.18

公司法定代表人：

周政

主管会计工作的负责人：

李芳芳

会计机构负责人：

李芳芳



合并所有者权益变动表

编制单位：上海优耀电子商务有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	63,671.89	8,810,812.73	84,505,524.10	125,500,315.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	63,671.89	8,810,812.73	84,505,524.10	125,500,315.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	28,893,451.85	1,066,968.29	6,189,187.27	-507,208.27	37,162,980.54
（一）综合收益总额				1,066,968.29		75,681,979.00	78,269,528.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	28,893,451.85	-	-	-	28,893,451.85
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额			28,893,451.85				28,893,451.85
4.其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	6,189,187.27	-76,189,187.27	-70,000,000.00
1.提取盈余公积					6,189,187.27	-6,189,187.27	
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配						-70,000,000.00	-70,000,000.00
4.其他							
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
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.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	28,893,451.85	1,130,640.18	15,000,000.00	83,998,315.83	162,663,295.83

公司法定代表人：周敏

主管会计工作的负责人：李芳芳

会计机构负责人：李芳芳

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海信壹电子商务有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,714,116.04	14,760,543.23	53,293,193.09
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
同一控制下企业合并							
其他							-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	6,714,116.04	14,760,543.23	53,293,193.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	63,671.89	2,096,696.69	69,744,980.87	72,207,122.20
（一）综合收益总额				63,671.89		71,841,677.56	72,207,122.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股							-
2.其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-
4.其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	2,096,696.69	-2,096,696.69	-
1.提取盈余公积					2,096,696.69	-2,096,696.69	-
2.提取一般风险准备							-
3.对所有者的分配							-
4.其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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.其他							-
（五）专项储备							-
1.本期提取							-
2.本期使用							-
（六）其他							-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	63,671.89	8,810,812.73	84,505,524.10	125,500,315.29

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海优壹电子商务有限公司
 单位：人民币元

项 目	2016年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	8,810,812.73	31,359,205.53
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	8,810,812.73	31,359,205.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	28,893,451.85	-	6,189,187.27	-759,144.97
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本			28,893,451.85			75,430,042.30
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他			28,893,451.85			28,893,451.85
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					6,189,187.27	-76,189,187.27
2. 对所有者的分配					6,189,187.27	-6,189,187.27
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
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. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	28,893,451.85	-	15,000,000.00	30,600,060.56
						104,493,512.41

公司法定代表人：周敏
 主管会计工作的负责人：李芳芳
 会计机构负责人：李芳芳

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 上海优壹电子商务有限公司

单位: 人民币元

项目	2015年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,714,116.04	12,488,935.34
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	6,714,116.04	12,488,935.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,096,696.69	18,870,270.19
(一) 综合收益总额					20,966,966.88	20,966,966.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,096,696.69	-2,096,696.69
1. 提取盈余公积					2,096,696.69	-2,096,696.69
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	8,810,812.73	31,359,205.53
						70,170,018.26

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

（一）公司概况

上海优壹电子商务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2011年4月14日，是全球优品专供与电商贸易综合服务商。报告期内主要从事包括线上零售业务、分销业务及向品牌商提供电子商务一站式整体解决方案服务等。公司注册地及总部地址位于上海市普陀区安远路128号601室。

（二）公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期公司合并财务报表范围内子公司包括：上海优聘供应链管理有限公司、上海优振供应链管理有限公司、宁波优壹宝贝电子商务有限公司、UNIQUE FOOD AND FAMILY OVERSEAS CO.,LIMITED、UEFAMILY OVERSEAS CO.,LIMITED。本报告期合并财务报表范围的变更及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，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

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事品牌企业和渠道商提供包括线上零售业务、分销业务及向品牌商提供电子商务一站式整体解决方案服务等，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十一）“应收款项”、（十五）“固定资产”、（二十五）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

(2) 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。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按

照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值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，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；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。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;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。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

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: 单项金额重大是指单项金额在100 万元(含100 万元)以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的,参照信用风险组合计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别,有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法公允地反映其可收回金额的,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金组合	款项性质	其他方法
员工往来款组合	款项性质	其他方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方关系	其他方法

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(2) 组合中，按其他方法计提坏账准备：

除存在客观证据表明公司无法按应收款项原有条款收回款项外，不对保证金组合、员工往来款组合、合并范围内关联方往来款组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

- (2) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；
- (3) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；
- (4) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；
- (5) 领用或者发出的存货，按加权平均法计价。

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介

费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有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，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2. 后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四） 投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2. 各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	3	19.40
电子设备	3-5	0	20.00-33.33
其他	3-5	0	20.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十六） 在建工程

1. 在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3. 期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2.借款费用同时满足下列条件的，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。

3.借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4.暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5.借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(十八) 无形资产

1.计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司无形资产的核算范围包括：专利权及非专利技术、软件使用权、土地使用权等。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(4) 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摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(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，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。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，

计入当期损益。

（十九） 长期资产减值准备

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因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。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，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）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十） 长期待摊费用

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（如经营租入固定

资产改良支出等)按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 预计负债

1.如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

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

2.预计负债金额的确认方法:金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定;
- (3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利

离职后福利,是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十三）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1. 以权益结算的股份支付

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。

在等待期内的期末，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照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。

在授予日以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。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十四）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十五）收入

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

本公司商品销售收入主要包括 B2C 零售业务收入和分销业务收入，具体收入确认原则如下：

B2C 零售业务收入确认的具体方法和时点：终端消费者在天猫旗舰店购买公司的商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在天猫平台上点击“确认收货”（未及时点击“收货确认”的，在公司发出货物起 10 天后，跨境 B2C 业务自公司发出货物起 20 天后，系统自动“确认收货”），公司支付宝账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月根据支付宝对账单显示的收款金额和时点确认收入，并结转相应成本。

分销业务收入确认的具体方法和时点：公司根据与品牌商签订的合同约定，将部分商品通过分销方式对外销售。公司将产品发出，客户签收后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得相关权利证明时，确认收入的实现，并结转相应成本。

2.提供劳务收入：劳务收入系公司向品牌方提供电子商务综合服务劳务收取的服务费，包括供应链管理服务和多渠道全案营销服务。在满足下列条件时，劳务服务完成后，按协议约定的价格，定期确认收入并结转成本。

(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公司；(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。

如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

3.让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

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，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1.递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；

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）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

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

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

2.递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十八） 租赁

1.经营租赁

（1）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）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

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（二十九）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（三十）持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期，公司无主要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
增值税	服务业务收入	6%	
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%	

各纳税主体企业企业所得税率情况：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海优壹电子商务有限公司	25
上海优骋供应链管理有限公司	25
上海优振供应链管理有限公司	25
宁波优壹宝贝电子商务有限公司	25
UNIQUE FOOD AND FAMILY OVERSEAS CO.,LIMITED	16.5%
UEFAMILY OVERSEAS CO.,LIMITED	16.5%

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
现金	12,785.27	74,259.56
银行存款	205,078,851.66	67,656,081.64
其他货币资金	72,126,236.87	97,373,787.05
合 计	<u>277,217,873.80</u>	<u>165,104,128.25</u>
其中：存放在境外的款项总额	73,693,931.16	12,452,998.41

期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元，信用证保证金 45,028,536.10 元，支付宝保证金 950,000.00 元，其使用权均受到限制。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

票据种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	3,057,563.19	10,789,056.00
合 计	<u>3,057,563.19</u>	<u>10,789,056.00</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,000,000.00	
商业承兑汇票	50,000,000.00	
合 计	<u>160,000,000.00</u>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2016.12.31				
	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	124,347,803.67	100.00	6,221,795.18	5.00	118,126,008.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>124,347,803.67</u>	/	<u>6,221,795.18</u>		<u>118,126,008.49</u>

(续上表)

类 别	2015.12.31				
	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	138,017,168.53	100.00	6,961,133.46	5.04	131,056,035.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>138,017,168.53</u>	/	<u>6,961,133.46</u>	/	<u>131,056,035.07</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,259,703.06	6,212,985.12	5.00	136,811,667.68	6,840,583.38	5.00
1 至 2 年	88,100.61	8,810.06	10.00	1,205,500.85	120,550.08	10.00
合 计	<u>124,347,803.67</u>	<u>6,221,795.18</u>	/	<u>138,017,168.53</u>	<u>6,961,133.46</u>	/

(3) 组合中，本期无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 739,338.28 元。

(5) 按欠款方归集的 2016 年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
JD. COM INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	货款	39,382,115.93	1 年以内	31.67	1,969,105.80
Danone S.A.	非关联方	服务费	31,835,921.89	1 年以内	25.60	1,591,796.09
Vipshop International Holdings Limited	非关联方	货款	8,003,593.41	1 年以内	6.44	400,179.67
苏宁云商集团股份有限公司	非关联方	货款	5,606,033.63	1 年以内	4.51	280,301.68
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	货款	5,359,633.74	1 年以内	4.31	267,981.69
合 计			<u>90,187,298.60</u>		<u>72.53</u>	<u>4,509,364.93</u>

注：①应收 JD. COM INTERNATIONAL LIMITED 的货款含应收北京京东世纪信息技术有限公司货款 34,111,732.15 元。

②应收 Danone S.A.的货款含应收纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司货款 30,827,928.49 元，应收达能纽迪希亚在线分销香港有限公司货款 1,007,993.40 元。

③应收苏宁云商集团股份有限公司的货款含应收苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心货款 2,999,057.62 元，应收香港苏宁采购有限公司货款 779,193.67 元，应收南京苏宁红孩子商业管理有限公司货款 1,827,782.34 元。

④应收 Vipshop International Holdings Limited 的货款含应收重庆唯品会电子商务有限公司货款 1,647,200.87 元，应收唯品会(中国)有限公司货款 779,068.26 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,654,401.91	100.00		4,654,401.91
1 至 2 年				
合 计	<u>4,654,401.91</u>	<u>100.00</u>		<u>4,654,401.91</u>

(续上表)

账 龄	2015.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,027,323.73	100.00		7,027,323.73
1 至 2 年				
合 计	<u>7,027,323.73</u>	<u>100.00</u>		<u>7,027,323.73</u>

(2) 按欠款方归集的 2016 年末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
多美滋婴幼儿食品有限公司	非关联方	2,598,038.05	1 年以内	55.82
大连万诗达国际贸易有限公司	非关联方	1,358,000.00	1 年以内	29.18
Nestrad S.A.	非关联方	490,341.85	1 年以内	10.54
深圳市澳林嘉进出口有限公司	非关联方	186,449.76	1 年以内	4.01
博士伦(上海)贸易有限公司	非关联方	14,932.10	1 年以内	0.32
合 计		<u>4,647,761.76</u>		<u>99.87</u>

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2016.12.31				
	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	120,234,138.77	100.00	5,925,790.76	4.93	114,308,348.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>120,234,138.77</u>	<u>/</u>	<u>5,925,790.76</u>	<u>/</u>	<u>114,308,348.01</u>

(续上表)

种 类	2015.12.31				
	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	102,281,891.72	100.00	4,915,590.44	4.81	97,366,301.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>102,281,891.72</u>	/	<u>4,915,590.44</u>	/	<u>97,366,301.28</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	114,567,768.19	5,728,388.42	5.00	96,924,955.27	4,846,247.74	5.00
1 至 2 年	974,023.33	97,402.34	10.00	291,426.99	29,142.70	10.00
2 至 3 年				201,000.00	40,200.00	20.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50.00			
合 计	<u>115,741,791.52</u>	<u>5,925,790.76</u>	/	<u>97,417,382.26</u>	<u>4,915,590.44</u>	/

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金组合	4,490,347.25		4,711,939.15	
员工往来款组合	2,000.00		152,570.31	
合 计	<u>4,492,347.25</u>		<u>4,864,509.46</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,010,200.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

上海优壹电子商务有限公司
财务报表附注
2015 年度、2016 年度

单位：人民币元

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	4,490,347.25	4,711,939.15
员工往来款	2,000.00	152,570.31
返利及活动费用	112,775,309.36	95,635,453.14
其他往来款	2,966,482.16	1,781,929.12
合 计	<u>120,234,138.77</u>	<u>102,281,891.72</u>

(6) 按欠款方归集的 2016 年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司 关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
Danone S.A.	非关联 方	返利及活动 费用	100,218,807.47	1 年以内	83.35	5,010,940.37
雅士利国际集团有限公司	非关联 方	返利及活动 费用	11,520,299.51	1 年以内	9.58	576,014.98
上海闵行普洛斯仓储有限公 司	非关联 方	保证金、押 金	1,851,064.00	1 年以内	1.54	
SHANGHAI SFECO FOREIGN TRADE CO.,LTD	非关联 方	其他往来款	1,352,715.00	1 年以内	1.13	67,635.75
U.S. SUMMIT COMPANY LIMITED	非关联 方	返利及活动 费用	1,033,390.18	1 年以内	0.86	51,669.51
合 计			<u>115,976,276.16</u>		<u>96.46</u>	<u>5,706,260.61</u>

注：①应收 Danone S.A.的货款含应收其关联单位纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司款项 59,817,932.99 元；应收 Danone Nutricia Online Distribution Hong Kong Limited 款项 40,400,874.48 元。

②应收雅士利国际集团有限公司的货款含应收其关联单位多美滋婴幼儿食品有限公司款项 9,879,194.84 元；应收雅慧电子商务有限公司款项 471,861.18 元；应收雅士利乳业（马鞍山）销售有限公司款项 1,169,243.49 元。

6. 存货

(1) 存货分类：

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	123,447,120.50	4,330,140.42	119,116,980.08	215,088,748.62	3,421,790.67	211,666,957.95

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	37,771,795.28		37,771,795.28	22,848,028.60		22,848,028.60
周转材料	1,737,933.09		1,737,933.09	517,116.55		517,116.55
合 计	<u>162,956,848.87</u>	<u>4,330,140.42</u>	<u>158,626,708.45</u>	<u>238,453,893.77</u>	<u>3,421,790.67</u>	<u>235,032,103.10</u>

(2) 存货跌价准备:

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,421,790.67	908,349.75				4,330,140.42
合 计	<u>3,421,790.67</u>	<u>908,349.75</u>				<u>4,330,140.42</u>

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日, 存货余额中不含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	162,245.89	341,050.48
银行理财产品	265,000,000.00	65,000,000.00
合 计	<u>265,162,245.89</u>	<u>65,341,050.48</u>

8. 固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:				
1. 2015.12.31	397,320.19	1,330,086.84	1,214,921.38	<u>2,942,328.41</u>
2. 本期增加金额		537,427.35	435,653.93	<u>973,081.28</u>
(1) 购置		537,427.35	435,653.93	<u>973,081.28</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		791,548.25		<u>791,548.25</u>
(1) 处置或报废		791,548.25		<u>791,548.25</u>
(2) 处置子公司减少				
4. 2016.12.31	397,320.19	1,075,965.94	1,650,575.31	<u>3,123,861.44</u>

上海优壹电子商务有限公司
财务报表附注
2015 年度、2016 年度

单位：人民币元

项 目	运输工具	电子设备	其他	合计
二、累计折旧				
1. 2015.12.31	112,369.64	737,265.09	665,372.39	<u>1,515,007.12</u>
2. 本期增加金额	83,732.89	495,875.63	351,174.08	<u>930,782.60</u>
(1) 计提	83,732.89	495,875.63	351,174.08	<u>930,782.60</u>
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		772,990.87		<u>772,990.87</u>
(1) 处置或报废		772,990.87		<u>772,990.87</u>
(2) 处置子公司减少				
4. 2016.12.31	196,102.53	460,149.85	1,016,546.47	<u>1,672,798.85</u>
三、减值准备				
1. 2015.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司减少				
4. 2016.12.31				
四、账面价值				
1. 2016.12.31	201,217.66	615,816.09	634,028.84	<u>1,451,062.59</u>
2. 2015.12.31	284,950.55	592,821.75	549,548.99	<u>1,427,321.29</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在所有权或使用权受限制的固定资产情况。

9. 无形资产

无形资产情况：

上海优壹电子商务有限公司
财务报表附注
2015 年度、2016 年度

单位：人民币元

项 目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2015.12.31	257,873.00	<u>257,873.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 本期处置子公司减少		
(3) 其他原因		
4. 2016.12.31	257,873.00	<u>257,873.00</u>
二、累计摊销		
1. 2015.12.31	45,902.55	<u>45,902.55</u>
2. 本期增加金额	85,957.35	<u>85,957.35</u>
(1) 计提	85,957.35	<u>85,957.35</u>
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 本期处置子公司减少		
4. 2016.12.31	131,859.90	<u>131,859.90</u>
三、减值准备		
1. 2015.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 本期处置子公司减少		
4. 2016.12.31		
四、账面价值		
1. 2016.12.31	126,013.10	<u>126,013.10</u>
2. 2015.12.31	211,970.45	<u>211,970.45</u>

10. 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2016.12.31
房屋装修	1,658,252.75	1,886,197.27	1,279,620.15		2,264,829.87
合 计	<u>1,658,252.75</u>	<u>1,886,197.27</u>	<u>1,279,620.15</u>		<u>2,264,829.87</u>

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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	16,477,726.36	3,574,100.84	15,298,514.57	3,694,631.17
合 计	<u>16,477,726.36</u>	<u>3,574,100.84</u>	<u>15,298,514.57</u>	<u>3,694,631.17</u>

(2) 期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	93,366.93	2,873.21
合 计	<u>93,366.93</u>	<u>2,873.21</u>

(4) 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	2016.12.31	2015.12.31
2020	2,873.21	2,873.21
2021	90,493.72	
合 计	<u>93,366.93</u>	<u>2,873.21</u>

12. 其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付装修工程款	369,490.75	671,389.83
合 计	<u>369,490.75</u>	<u>671,389.83</u>

13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	229,370,000.00	212,492,080.88
保证+抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	<u>309,370,000.00</u>	<u>292,492,080.88</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示：

账 龄	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	133,656,896.56	63,306,144.43
1 年以上		534,603.00
合 计	<u>133,656,896.56</u>	<u>63,840,747.43</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	94,224,368.96	28,305,321.26
1 年以上		
合 计	<u>94,224,368.96</u>	<u>28,305,321.26</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	2,260,680.30	38,037,809.78	26,633,087.66	13,665,402.42
二、离职后福利设定提存计划		2,878,995.40	2,878,995.40	
三、辞退福利		145,599.99	145,599.99	
四、一年内到期的其他福利				

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
合 计	<u>2,260,680.30</u>	<u>41,062,405.17</u>	<u>29,657,683.05</u>	<u>13,665,402.42</u>

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,260,680.30	34,347,248.73	22,942,526.61	13,665,402.42
二、职工福利费		1,223,043.01	1,223,043.01	
三、社会保险费		1,550,345.46	1,550,345.46	
其中：医疗保险费		1,367,681.99	1,367,681.99	
工伤保险费		46,411.05	46,411.05	
生育保险费		136,252.42	136,252.42	
重大疾病保险费				
四、住房公积金		915,822.58	915,822.58	
五、工会经费和职工教育经费		1,350.00	1,350.00	
六、短期带薪缺勤				
合 计	<u>2,260,680.30</u>	<u>38,037,809.78</u>	<u>26,633,087.66</u>	<u>13,665,402.42</u>

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		2,741,864.18	2,741,864.18	
2、失业保险费		137,131.22	137,131.22	
3、企业年金缴费				
合 计		<u>2,878,995.40</u>	<u>2,878,995.40</u>	

17. 应交税费

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	15,301,988.69	4,795,763.29
城市维护建设税	1,071,139.21	242,479.03
教育费附加	459,059.66	100,428.34
地方教育附加	306,039.77	55,752.91
企业所得税	19,014,006.40	17,629,637.23
个人所得税	77,627.78	43,408.13
印花税	440,500.21	18,385.65

项 目	2016.12.31	2015.12.31
堤围防护费	99,082.28	135,189.87
营业税		211,956.82
合 计	<u>36,769,444.00</u>	<u>23,233,001.27</u>

18. 应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
短期借款应付利息	164,076.98	
资金往来利息	12,480,059.44	8,148,783.33
合 计	<u>12,644,136.42</u>	<u>8,148,783.33</u>

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
其他往来款	2,533,000.00	436,866.34
资金往来	107,014,697.55	67,789,989.95
销售返利及活动费用	76,397,405.15	107,371,777.35
合 计	<u>185,945,102.70</u>	<u>175,598,633.64</u>

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目或单位名称	2016.12.31	未偿还或结转的原因
Feelfancy Holdings Company Limited	49,348,616.88	资金往来尚未归还
合 计	<u>49,348,616.88</u>	

20. 实收资本

(1) 2016 年度实收资本变动情况如下：

投资者名称	2015.12.31		本期增（减）额	2016.12.31	
	投资金额	所占比例（%）		投资金额	所占比例（%）
周敏	14,700,000.00	49.00	-1,500,000.00	13,200,000.00	44.00
龚炜	10,500,000.00	35.00		10,500,000.00	35.00
江伟强	4,800,000.00	16.00		4,800,000.00	16.00
沈寒			750,000.00	750,000.00	2.50

投资者名称	2015.12.31		本期增（减）额	2016.12.31	
	投资金额	所占比例（%）		投资金额	所占比例（%）
陈巧芸			375,000.00	375,000.00	1.25
李侃			375,000.00	375,000.00	1.25
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2015 年度实收资本变动情况如下：

投资者名称	2014.12.31		本期增（减）额	2015.12.31	
	投资金额	所占比例（%）		投资金额	所占比例（%）
周敏	14,700,000.00	49.00		14,700,000.00	49.00
龚炜	10,500,000.00	35.00		10,500,000.00	35.00
江伟强	4,800,000.00	16.00		4,800,000.00	16.00
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

21. 资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
2014 年 12 月 31 日			
加：本年增加			
减：本年减少			
2015 年 12 月 31 日			
加：本年增加		28,893,451.85	<u>28,893,451.85</u>
减：本年减少			
2016 年 12 月 31 日		28,893,451.85	<u>28,893,451.85</u>

注：资本公积变动情况说明：

其他资本公积 2016 年度增加 28,893,451.85 元，系公司大股东对部分高管低价转让股权，产生股份支付所致。

22. 其他综合收益

上海优壹电子商务有限公司
财务报表附注
2015 年度、2016 年度

单位：人民币元

项 目	2014.12.31	2015 年发生额					2015.12.31
		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	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益							
其中：重新计算 设定受益计划净 负债和净资产的 变动							
权益法下在被 投资单位不能重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额							
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益		63,671.89			63,671.89		63,671.89
其中：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							
可供出售金融 资产公允价值变 动损益							
持有至到期投 资重分类为可供 出售金融资产损 益							
现金流量套期 损益的有效部分							
外币财务报表 折算差额		63,671.89			63,671.89		63,671.89
其他综合收益合 计		63,671.89			63,671.89		63,671.89

(续上表)

项 目	2015.12.31	2016 年发生额					2016.12.31
		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	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益							
其中：重新计算 设定受益计划净 负债和净资产的 变动							
权益法下在被投 资单位不能重分 类进损益的其他 综合收益中享有 的份额							
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	63,671.89	1,066,968.29			1,066,968.29		1,130,640.18
其中：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							
可供出售金融资 产公允价值变动 损益							
持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益							
现金流量套期损 益的有效部分							
外币财务报表折 算差额	63,671.89	1,066,968.29			1,066,968.29		1,130,640.18
其他综合收益合 计	<u>63,671.89</u>	<u>1,066,968.29</u>			<u>1,066,968.29</u>		<u>1,130,640.18</u>

23. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2014 年 12 月 31 日	6,714,116.04		<u>6,714,116.04</u>
加：本年增加	2,096,696.69		<u>2,096,696.69</u>
减：本年减少			
2015 年 12 月 31 日	8,810,812.73		<u>8,810,812.73</u>
加：本年增加	6,189,187.27		<u>6,189,187.27</u>
减：本年减少			
2016 年 12 月 31 日	15,000,000.00		<u>15,000,000.00</u>

注：2015-2016 年各年度增加金额系按规定计提所致。

24. 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	84,505,524.10	14,760,543.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	84,505,524.10	14,760,543.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,681,979.00	71,841,677.56
减：提取法定盈余公积	6,189,187.27	2,096,696.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	<u>83,998,315.83</u>	<u>84,505,524.10</u>

注：2016 年 9 月 20 日公司召开股东会会议，股东会决议一致同意分红 7000 万元。

25. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,853,947,922.95	1,611,365,154.00	1,490,908,280.64	1,333,530,911.54
其他业务	157,273,678.81	116,462,700.92	101,137,868.67	77,973,436.02
合 计	<u>2,011,221,601.76</u>	<u>1,727,827,854.92</u>	<u>1,592,046,149.31</u>	<u>1,411,504,347.56</u>

26. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	3,323,821.51	1,286,927.21
教育费附加	1,435,310.12	560,125.83
地方教育附加	956,873.38	373,910.09
堤围防护费	1,088,417.68	3,338.13
印花税	570,776.23	
营业税	3,498.00	1,824,992.20
合 计	<u>7,378,696.92</u>	<u>4,049,293.46</u>

27. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	23,069,752.76	14,282,680.40
运费及物流服务费	38,852,125.39	11,151,237.48
旗舰店佣金及活动费用	20,295,985.59	8,551,676.30
包装材料费	8,552,796.06	4,336,891.57
租金及物业管理费	4,674,001.94	4,627,652.23
交际应酬费	1,632,593.90	
其他费用	833,765.94	140,459.62
合 计	<u>97,911,021.58</u>	<u>43,090,597.60</u>

28. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	17,992,652.41	5,690,446.36
折旧与摊销费用	2,292,958.94	587,453.95
租金及物业管理费	2,992,925.06	1,625,122.50
股权激励	28,893,451.85	
交际应酬费	1,446,402.78	1,832,804.04
存货报损	3,031,346.54	
其他费用	6,998,679.97	5,529,463.96
合 计	<u>63,648,417.55</u>	<u>15,265,290.81</u>

29. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	13,677,739.49	21,087,457.10
减：利息收入	1,999,768.49	1,470,874.16
加：银行手续费	906,575.70	1,137,970.46
汇兑损益	271,232.28	5,221,523.15
合 计	<u>12,855,778.98</u>	<u>25,976,076.55</u>

30. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	270,862.04	1,674,717.78
存货跌价损失	908,349.75	464,436.22
合 计	<u>1,179,211.79</u>	<u>2,139,154.00</u>

31. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
银行理财产品收益	165,890.41	430,106.84
合 计	<u>165,890.41</u>	<u>430,106.84</u>

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	10,757,965.89	5,669,702.72
其他	17,464.78	2,584.72
合 计	<u>10,775,430.67</u>	<u>5,672,287.44</u>

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
产业扶持专项资金	8,930,000.00	5,120,000.00	与收益相关
上海市普陀区投资促进办公室奖励款		100,000.00	与收益相关
宁波大榭开发区水利建设专项收入	1,827,965.89	449,702.72	与收益相关
合 计	<u>10,757,965.89</u>	<u>5,669,702.72</u>	

33. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	18,557.38	
其中：固定资产处置损失	18,557.38	
对外捐赠		13,651.00
其他支出	96,877.05	
合 计	<u>115,434.43</u>	<u>13,651.00</u>

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	33,923,415.94	24,371,473.33
递延所得税费用	120,530.33	(404,791.03)
合 计	<u>34,043,946.27</u>	<u>23,966,682.30</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	111,246,506.67	96,110,132.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,811,626.67	24,027,533.15
子公司适用不同税率的影响	-1,345,654.23	-243,983.95
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	335,409.40	182,414.80
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	19,201.47	718.30
研发费用加计扣除的影响		
股权激励所得税影响	7,223,362.96	
坏账准备核销所得税影响		
所得税费用	<u>34,043,946.27</u>	<u>23,966,682.30</u>

35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到政府补助款	10,757,965.89	5,669,702.72
收到保证金	2,384,528.38	
其他	2,033,091.67	2,921,726.40
合 计	<u>15,175,585.94</u>	<u>8,591,429.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
支付往来款	476,079.01	876,635.99
支付期间费用	62,759,203.62	29,306,662.37
支付保证金	2,606,120.28	1,880,541.25
其他	3,841,222.30	
合 计	<u>69,682,625.21</u>	<u>32,063,839.61</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
资金往来	851,000,000.00	671,275,542.43
收回银行承兑汇票及信用证保证金净额	26,314,563.90	
合 计	<u>877,314,563.90</u>	<u>671,275,542.43</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
资金往来	881,775,292.40	688,991,594.00
支付银行承兑汇票及信用证保证金净额		61,443,100.00
合 计	<u>881,775,292.40</u>	<u>750,434,694.00</u>

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,202,560.40	72,143,450.31
加: 资产减值准备	1,179,211.79	2,139,154.00

上海优壹电子商务有限公司
财务报表附注
2015 年度、2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	930,782.60	323,000.00
无形资产摊销	85,957.35	85,957.35
长期待摊费用摊销	1,279,620.15	181,275.38
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)	18,557.38	
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)	13,132,917.55	22,035,755.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-165,890.41	-430,106.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	120,530.33	-404,791.03
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)	75,497,044.90	2,415,031.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,821,532.44	-47,492,852.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,808,888.56	-54,314,155.37
其他	28,893,451.85	
经营活动产生的现金流量净额	337,805,164.88	-3,318,282.81
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:		
现金的年末余额	211,239,337.70	72,811,028.25
减: 现金的年初余额	72,811,028.25	2,680,947.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>138,428,309.45</u>	<u>70,130,081.17</u>

注：上表中 2016 年度其他项发生额 28,893,451.85 元，系公司大股东对部分高管低价转让股权，股份支付核算所产生的费用，该金额影响当期损益，但不影响当期现金流，故在上表其他项列示。

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2016.12.31	2015.12.31
1.现金	211,239,337.70	72,811,028.25

项目	2016.12.31	2015.12.31
其中：库存现金	12,785.27	74,259.56
可随时用于支付的银行存款	205,078,851.66	67,656,081.64
可随时用于支付的其他货币资金	6,147,700.77	5,080,687.05
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	<u>211,239,337.70</u>	<u>72,811,028.25</u>

--不属于现金及现金等价物的货币资金的情况说明：

现金流量表中 2016 年度、2015 年度现金期末余额与资产负债表中货币资金期末余额差异原因系现金流量表的现金期末余额分别扣除了每期末不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票及信用证保证金 65,978,536.10 元、92,293,100.00 元。

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	65,978,536.10	信用证及银行承兑汇票保证金
合 计	<u>65,978,536.10</u>	

38. 外币货币性项目

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			<u>73,693,931.16</u>
其中：美元	10,558,696.45	6.9370	73,245,560.41
港币	501,247.33	0.8945	448,370.75
应收账款			<u>56,907,619.08</u>
其中：美元	8,203,491.29	6.9370	56,907,619.08
其他应收款			<u>44,066,832.01</u>
其中：美元	6,352,433.62	6.9370	44,066,832.01
短期借款			<u>69,370,000.00</u>
其中：美元	10,000,000.00	6.9370	69,370,000.00
应付账款			<u>93,394,748.46</u>
其中：美元	13,463,276.41	6.9370	93,394,748.46
其他应付款			<u>68,317,859.60</u>
其中：美元	9,848,329.19	6.9370	68,317,859.60

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期，公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

本报告期，公司未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1.2015 年 7 月，公司成立 UNIQUE FOOD AND FAMILY OVERSEAS CO.,LIMITED，自成立之日起将其纳入合并范围。

2.2015 年 8 月，公司成立 UEFAMILY OVERSEAS CO.,LIMITED，自成立之日起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成：

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	
上海优聘供应链管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
上海优振供应链管理有限公司	上海	上海	服务业	51.00		投资设立
宁波优壹宝贝电子商务有限公司	宁波	宁波	商业	100.00		投资设立
优妮酷环球商品有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
优怡环球商品有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立

注：上海优振供应链管理有限公司系由上海优壹电子商务有限公司与上海保正国际物流股份有限公司共同投资设立。

2.重要的非全资子公司

本报告期，公司无重要的非全资子公司。

3.本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4.本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收帐款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 市场风险

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

(1) 外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

3. 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司股东均为自然人股东，公司实际控制人为周敏。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海傲特科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市君美瑞信息科技有限公司	上市公司之控股公司
香港承美瑞电子商务有限公司	上市公司之控股公司
龚炜	持股比例 5%以上股东
江伟强	持股比例 5%以上股东
江南春	持股比例 5%以上股东江伟强之子
周奕扬	公司实际控制人周敏之女儿
杨建东	公司实际控制人周敏之妻

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表:

本报告期，公司未发生向关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
深圳市君美瑞信息科技有限公司	出售商品	2,226,514.36	
香港承美瑞电子商务有限公司	出售商品	4,528,423.95	

2. 关联租赁情况

本报告期，公司未发生关联租赁情况。

3. 关联担保情况

① 本公司作为担保方:

本报告期，公司无对外提供担保。

② 本公司作为被担保方:

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周敏、上海傲特科技有限公司	7,000.00	2014-9-29	2015-6-9	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周敏	4,000.00	2015-1-27	2016-2-6	是
周敏、周奕扬、杨建东	8,000.00	2015-1-28	2016-3-21	是，注 1
周敏	2,000.00	2015-1-5	2016-1-5	是
周敏、上海傲特科技有限公司	4,600.00	2015-5-14	2016-4-23	是
周敏、上海傲特科技有限公司	2,000.00	2015-6-10	2016-4-23	是
周敏、上海傲特科技有限公司	5,000.00	2015-5-14	2016-4-23	是
江南春	USD 3,000.00	2016-2-17	2017-11-23	否
周敏、上海傲特科技有限公司	7,000.00	2015-5-14	2016-6-3	是
周敏	4,000.00	2016-5-13	2016-11-14	是
周敏、周奕扬、杨建东	8,000.00	2016-5-23	2017-12-15	否，注 2
周敏	5,000.00	2016-2-15	2017-2-15	否
周敏、杨建东	10,000.00	2016-3-29	2019-9-29	否
上海傲特科技有限公司、周敏	7,000.00	2016-11-4	2018-1-25	否

注 1：该笔担保最高担保金额 8000 万元，对应两份担保合同，其中：①周敏提供保证担保，最高担保金额 8000 万元；②周敏、杨建东、周奕扬以其共同房产作为抵押承担部分担保责任，最高担保金额为 750 万元。

注 2：该笔担保最高担保金额 8000 万元，对应两份担保合同，其中：①周敏提供保证担保，最高担保金额 8000 万元；②周敏、杨建东、周奕扬以其共同房产作为抵押承担部分担保责任，最高担保金额为 1700 万元。

4. 关联方资金往来：

关联方（资金占用方）	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
上海傲特科技有限公司	900 万元	2014 年 1 月 29 日	2015 年 1 月 28 日	已按期归还，截止 2016 年 12 月 31 日余额为零。
周敏	最高不超过人民币 1 亿元	2015 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	需要资金时借入，空闲资金时归还，截止 2016 年 12 月 31 日尚欠 29,106,080.67 元。

关联方（资金占用方）	拆借金额	起始日	到期日	说明
龚炜	2450 万元	2016 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日	2016 年度已归还 490 万元，截止 2016 年 12 月 31 日尚欠 1960 万元。
江伟强	1120 万元	2016 年 12 月 1 日	2019 年 11 月 30 日	2016 年度已归还 224 万元，截止 2016 年 12 月 31 日尚欠 896 万元。
拆出：				
龚炜	600 万元	2014 年 7 月 22 日	2015 年 1 月 22 日	已及时收回，截止 2016 年 12 月 31 日余额为零

注：公司按同期银行贷款利率向上述各关联方计提应付资金占用费 8,053,844.65 元，其中计入 2015 年度损益 6,282,222.03 元，计入 2016 年度损益 1,771,622.62 元。

5.关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	1,445,720.00	658,720.00
人数	4	4

6.其他关联交易情况

上海傲特科技有限公司将其拥有的域名（www.ulbaby.com），自该域名注册之日起，免费授权给本公司使用，并于 2016 年 11 月份将其域名无偿转让给优壹电商。

（六）关联方应收应付款项

1.公司应收关联方款项：

本报告期末无应收关联方款项余额。

2.公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	周敏	29,106,080.67	12,722,065.04
其他应付款	龚炜	19,600,000.00	
其他应付款	江伟强	8,960,000.00	
预收账款	深圳市君美瑞信息科技有限公司	47,246.76	
预收账款	香港承美瑞电子商务有限公司	296,527.65	

注：上述往来款余额系关联方资金往来所形成，详见附注十.(五).4 关联方资金往来。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	数量（万股）
公司本期授予的各项权益工具总额	80.10
公司本期行权的各项权益工具总额	80.10
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司 2016 年对部分核心员工实施股权激励计划，产生股权激励费用 28,893,451.85 元，同时增加 2016 年末所有者权益和计入 2016 年度损益。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照上市公司拟收购本公司的评估价格，并考虑两期的时间差异对估值的影响来确定
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,893,451.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,893,451.85

(三) 股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

除上述事项外，本报告期，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2016 年 11 月 28 日，本公司子公司上海优振供应链管理有限公司股东会决议将该子公司注销。目前，上海优振供应链管理有限公司正在办理工商注销手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2016.12.31				
	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	67,440,184.59	100.00	3,376,414.26	5.01	64,063,770.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>67,440,184.59</u>	/	<u>3,376,414.26</u>	/	<u>64,063,770.33</u>

(续上表)

类 别	2015.12.31				
	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	128,750,047.71	100.00	6,497,777.42	5.05	122,252,270.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>128,750,047.71</u>	/	<u>6,497,777.42</u>	/	<u>122,252,270.29</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,352,083.98	3,367,604.20	5.00	127,544,546.86	6,377,227.34	5.00
1 至 2 年	88,100.61	8,810.06	10.00	1,205,500.85	120,550.08	10.00
合 计	<u>67,440,184.59</u>	<u>3,376,414.26</u>	/	<u>128,750,047.71</u>	<u>6,497,777.42</u>	/

(3) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,121,363.16 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司 关系	款项的性 质	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备期末余 额
Danone S.A.	非关联 方	服务费	31,835,921.89	1 年以内	47.21	1,591,796.09
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联 方	货款	5,359,633.74	1 年以内	7.95	267,981.69
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联 方	货款	5,270,383.78	1 年以内	7.81	263,519.19
苏宁云商集团股份有限公司	非关联 方	货款	4,826,839.96	1 年以内	7.16	241,342.00
杭州贝创电子商务有限公司	非关联 方	货款	2,576,696.36	1 年以内	3.82	128,834.82
合 计	/	/	<u>49,869,475.73</u>	/	<u>73.95</u>	<u>2,493,473.79</u>

注：①应收 Danone S.A.的货款含应收纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司货款 30,827,928.49 元，应收达能纽迪希亚在线分销香港有限公司货款 1,007,993.40 元。

②应收苏宁云商集团股份有限公司的货款含应收苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心货款 2,999,057.62 元，应收南京苏宁红孩子商业管理有限公司货款 1,827,782.34 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	账面余额	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	68,085,239.57	100.00	3,016,069.48	4.43	65,069,170.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>68,085,239.57</u>	/	<u>3,016,069.48</u>	/	<u>65,069,170.09</u>

(续上表)

种 类	2015.12.31				
	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	89,306,489.03	100.00	4,355,533.17	4.88	84,950,955.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>89,306,489.03</u>	/	<u>4,355,533.17</u>	/	<u>84,950,955.86</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	58,321,389.58	2,916,069.48	5.00	85,723,809.48	4,286,190.47	5.00
1 至 2 年				291,426.99	29,142.70	10.00
2 至 3 年				201,000.00	40,200.00	20.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50.00			
合 计	<u>58,521,389.58</u>	<u>3,016,069.48</u>	/	<u>86,216,236.47</u>	<u>4,355,533.17</u>	/

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金组合	3,824,458.25		2,941,182.25	
员工往来款组合	2,000.00		149,070.31	
合并范围内关联方往来款组合	5,737,391.74			
合 计	<u>9,563,849.99</u>		<u>3,090,252.56</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,339,463.69 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	3,824,458.25	2,941,182.25
员工往来款	2,000.00	149,070.31
返利及活动费用	56,929,622.42	85,332,943.34
其他往来款	7,329,158.90	883,293.13
合 计	<u>68,085,239.57</u>	<u>89,306,489.03</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Danone S.A.	非关联方	返利及活动费用	50,405,455.48	1 年以内	74.03	2,520,272.77
雅士利国际集团有限公司	非关联方	返利及活动费用	6,524,166.94	1 年以内	9.58	326,208.35
上海闵行普洛斯仓储有限公司	非关联方	保证金	1,851,064.00	1 年以内	2.72	
上海平高企业集团有限公司	非关联方	保证金	719,854.25	3 年以内	1.06	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1-2 年	0.73	
合 计	/	/	<u>60,000,540.67</u>	/	<u>88.12</u>	<u>2,846,481.12</u>

注：1、应收 Danone S.A. 的货款含应收其关联单位纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司款项 50,405,455.48 元。

2、应收雅士利国际集团有限公司的货款含应收其关联单位多美滋婴幼儿食品有限公司款项 6,062,006.20 元；应收雅慧电子商务有限公司款项 462,160.74 元。

3. 长期股权投资

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,590,000.00		2,590,000.00	2,590,000.00		2,590,000.00
合计	<u>2,590,000.00</u>		<u>2,590,000.00</u>	<u>2,590,000.00</u>		<u>2,590,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波优壹宝贝电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海优振供应链管理有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
上海优聘供应链管理有限公司	60,000.00			60,000.00		
合 计	<u>2,590,000.00</u>			<u>2,590,000.00</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

4. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,585,302,442.41	1,483,766,345.53	1,463,676,777.07	1,390,328,356.73
其他业务	143,024,643.66	119,443,058.40	101,137,868.67	80,475,520.51
合 计	<u>1,728,327,086.07</u>	<u>1,603,209,403.93</u>	<u>1,564,814,645.74</u>	<u>1,470,803,877.24</u>

5. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	154,383.56	430,106.84

项 目	2016 年度	2015 年度
子公司分红	80,000,000.00	
合 计	<u>80,154,383.56</u>	<u>430,106.84</u>

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-18,557.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,757,965.89	5,669,702.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
委托他人投资或管理资产的损益	165,890.41	430,106.84
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	-79,412.27	-11,066.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-28,893,451.85	
减：所得税影响额	2,682,252.40	1,522,185.82

项 目	2016 年度	2015 年度
少数股东权益影响额		
合计	<u>-20,749,817.60</u>	<u>4,566,557.46</u>

2.净资产收益率

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	45.10
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.47
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	82.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76.98

此页无正文，仅作为上海优壹电子商务有限公司《2015 年度、2016 年度财务报告》之签名页。



上海优壹电子商务有限公司

公司法定代表人：

周敏

主管会计工作负责人：

李芳芳

会计机构负责人：

李芳芳

二〇一七年四月十日



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



证书序号: NO. 020719

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》。

会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

办公场所:

1001-1008 房

组织形式:

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000461

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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

何建威
男
1970-02-08
广东正中珠江会计师事务所有限公司
440105700209003

姓 Full name
性 Sex
出 Date of birth
工 Working unit
身 Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
ty m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号控制为

广东正中珠江会计师事务所
特殊普通合伙

事务所
CPAs

入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11月 28日
ty m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440109030003
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 04月 26日
Date of Issuance ty m d

注册日期: 1994年6月13日
广东省注册会计师协会



年 月 日
ty m d

姓名: 安徒
 Full name: 安徒
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-06-28
 Date of birth: 1971-06-28
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: E20503710628252
 Identity card No.: E20503710628252



证书编号: 130000280462
 No. of Certificate: 130000280462

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇〇 年 五 月 十 日
 Date of Issuance: 2000 年 五 月 十 日

2011年4月30日换发



年度检验合格
 Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号规定为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11 月 28 日
 年 月 日