



南极电商股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张玉祥、主管会计工作负责人凌云及会计机构负责人(会计主管人员)戴斯嘉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险，详情请见本半年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录	131

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、南极电商	指	南极电商股份有限公司，法律上的母公司
上海南极电商、南极电商（上海）	指	南极电商（上海）有限公司，上市公司全资子公司，法律上的子公司，公司财务报表编制主体
丰南投资	指	上海丰南投资中心（有限合伙）
江苏高投	指	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）
新民科技	指	江苏新民纺织科技股份有限公司，现更名为南极电商股份有限公司
新民纺织、苏州新民	指	苏州新民纺织有限公司，原新民科技全资子公司
东方新民、新民科发	指	东方新民控股有限公司，本公司股东，公司原控股股东，原名为吴江新民科技发展有限公司
东方恒信	指	东方恒信资本控股集团有限公司，东方新民之控股股东
新民实业	指	吴江新民实业投资有限公司，本公司股东
GMV	指	总成交额
阿里平台/阿里	指	阿里巴巴网络有限公司旗下"天猫商城"、"淘宝网"等电子商务交易平台
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司旗下电子商务交易平台
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司旗下电子商务交易平台
拼多多平台	指	隶属于上海寻梦信息技术有限公司的一家商家入驻模式的第三方移动社交电商平台
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期、本报告期	指	2017 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南极电商	股票代码	002127
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南极电商股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南极电商		
公司的外文名称（如有）	NanJi E-Commerce Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NanJi E-Commerce		
公司的法定代表人	张玉祥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘楠楠	吴晓燕
联系地址	上海市黄浦区凤阳路 29 号新世界商务楼 18 楼	江苏省苏州市吴江区盛泽镇立新路 738 号
电话	021-63461118-8883	0512-63574760
传真	021-63460611	0512-63551976
电子信箱	liunannan@nanjids.com	wxy@nanjids.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

根据公司于 2017 年 5 月 5 日召开的第五届董事会第二十五次会议、2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《关于变更公司经营范围的议案》，公司变更了经营范围。具体内容请见本公司分别于 2017 年 5 月 6 日、2017 年 5 月 19 日、2017 年 6 月 15 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露的相关公告。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	251,793,894.24	159,019,166.81	58.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	139,845,351.24	85,078,812.08	64.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	124,998,758.52	78,882,778.19	58.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,950,868.77	59,669,647.36	62.48%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.06	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.06	50.00%
加权平均净资产收益率	8.72%	6.05%	2.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,163,917,153.01	2,046,796,382.98	5.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,674,227,620.10	1,534,382,268.86	9.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,324.78	
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）	8,967,088.38	
委托他人投资或管理资产的损益	4,654,427.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	495,250.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,293,222.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	211,437.56	
减：所得税影响额	1,729,811.83	
少数股东权益影响额（税后）	26,696.45	
合计	14,846,592.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务

公司是经营品牌授权、电商服务、个人品牌业务、柔性供应链园区业务及少量货品销售业务的品牌商、电商服务商。LOGO品牌、IP品牌、个人品牌组成的品牌矩阵是公司业务的核心，公司以此为根基不断深耕业务深度、延伸业务范围。报告期内，品牌授权及电商服务业务稳健发展、个人品牌业务等新经济业务持续落地。

报告期内，品牌矩阵中LOGO品牌包括南极人系列品牌(南极人、南极人discover、南极人home)、卡帝乐鳄鱼、帕兰朵(代运营女装、童装、家纺、户外四个类目)；IP品牌包括精典泰迪等；个人品牌包括PONYTIMES、PONY COLLETION、miyalife等。

2、经营模式

品牌授权即公司对符合授权资质的供应商、经销商授予公司旗下某一个或多个品牌特定产品类目的生产、经营权利。电商服务与品牌授权紧密相连，公司根据不同的品牌及合作伙伴的需求为其提供质量管控、设计研发、爆款推送、经销资源推介、电商渠道资源推介、协助开店、辅导吸引流量及提升转化率等服务。在此过程中，公司向授权供应商收取综合服务费，向授权经销商收取品牌授权费，分别体现为品牌综合服务收入及经销商授权收入。

个人品牌业务即公司结合品牌的个人特点发展适当产品类目及相关业务，并根据不同业务的特征获取相应收入，目前，公司个人品牌业务包括广告收入、线上渠道服务收入、流量变现收入等，体现在其他服务收入中。另外，公司全资子公司上海小袋融资租赁有限公司的供应链金融业务收入与上述收入类型构成了其他服务收入的主要部分。

柔性供应链园区业务即公司根据产业聚集地分布情况，因地制宜地集中产业资源和自身的供应商、经销商资源，在当地开设供应链平台，为加入供应链平台体系的供应商、经销商提供仓储、物流、代销货品等服务。公司根据代销情况向合作方收取园区平台服务费。

货品销售业务即公司发展进程中的历史遗留业务，即自采、自销南极人品牌部分类目的产品，通过售卖取得收入。因公司的业务发展战略是建设品牌矩阵并围绕品牌矩阵拓展相关业务，故货品销售业务持续收缩。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司支付收购新宇公司的股权投资款 4,000 万，致使长期股权投资的变化。
固定资产	固定资产比年初减少 16.96 万元，主要原因是报告期内固定资产正常折旧导致的账面价值减少，未发生重大变化。

无形资产	无形资产比年初增加 40.22 万元，主要原因是报告期内购入的管理软件，未发生重大变化。
在建工程	在建工程没有变化。
货币资金	货币资金比年初增加 55.98%，主要原因是报告期内净赎回理财产品约 4 亿元。
应收保理款	应收保理款 22,565.22 万元，比年初增加 1139.89%，主要原因是报告期内新增发放的保理款 2 亿元。
预付款项	预付款项 1,103.15 万元，比年初增加 121.77%，主要原因是报告期内新增的专业服务预付款。
存货	存货 2,362.71 万元，比年初减少 58.35%，主要原因是报告期内大幅消化了库存成衣所致。
其他流动资产	其他流动资产 856.48 万元，比年初减少 97.95%，主要原因是报告期内净收回理财产品投资约 4 亿元。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌矩阵持续丰富

公司在2016年度通过收购、合作、新设等方式较好地丰富了包含LOGO、IP及个人品牌在内的品牌矩阵，初步实现了多元定位的高性价比品牌王国，并为既有的品牌授权业务及围绕品牌授权展开的电商服务、内容建设、工具建设及渠道建设提供了稳固的根基。

2、品类持续有效扩展

公司旗下品牌多采用多品类的发展策略，适当横向拓展品牌的宽度与深度。目前，LOGO品牌的产品类目主要包括女士/男士内衣/家居服、女装、男装、女鞋、男鞋、运动服/休闲服、户外/登山/野营/旅行用品、箱包皮具、运动包/户外包/配件、床上用品、布艺制品、童装/婴儿装/亲子装、婴儿用品、玩具、居家日用、个人护理、收纳整理、家庭/个人清洁工具、生活电器、餐饮具、汽车/用品/配件/改装、家装、3c数码等；IP品牌的产品类目主要包括童装/婴儿装/亲子装、尿片/洗护/喂哺/推车床、孕妇装/孕产妇用品/营养、女士内衣/男士内衣/家居服、玩具/童车/益智/积木/模型、床上用品等；个人品牌的产品类目主要包括化妆品、女装、运动服装等。

品类的持续有效扩展一方面有利于避免单一品类的经营风险，另一方面可以为消费者提供更多高品质、高颜值、高性价比的产品，能够在提升消费者品牌认知的同时进一步增厚公司的盈利能力。

3、业务模式具有灵活性和战斗力

首先，公司始终坚持以品牌为中心的外延式业务扩展，持续迭代创新。在保持原有竞争力的同时，以较低的试错成本去拓展多元业务。

其次，公司在业务层面实行业务部制，即每个事业部负责招商、提供服务、维护客户、内部流程管理等运营的全部环节，能够更高效地拓展业务，更全面、更灵活地为授权供应商及经销商提供有效的服务，也能为公司较为迅速地培养熟悉全套业务流程的中坚力量。

4、具备较早转型电子商务的发展红利

公司较早从集生产与销售于一体的传统型企业转变为品牌及电商服务型企业，对主要电商平台的运营规则较为熟悉，品牌产品在线上渠道的销售情况保持稳定、较为高速增长，且协助经销商积累了较多的线上店铺资源，一定程度上构成了对后进者的竞争壁垒。

5、企业文化优势及人才优势

公司秉承做好当下、着眼未来的经营理念，未雨绸缪、居安思危，不断谋求可持续发展、增厚公司的

盈利能力。

公司活力、分享、激励、关爱的企业文化氛围使员工保有积极向上、充满活力的工作和生活态度。经过品牌授权及电商服务业务的多年沉淀，公司具备一支懂供应链、懂电商渠道、认同企业文化的高素质人才队伍。同时，公司具备较为完善的人才培养机制及激励机制，能够保障人才梯队的有效聚集和建设。

第四节 经营情况讨论与分析

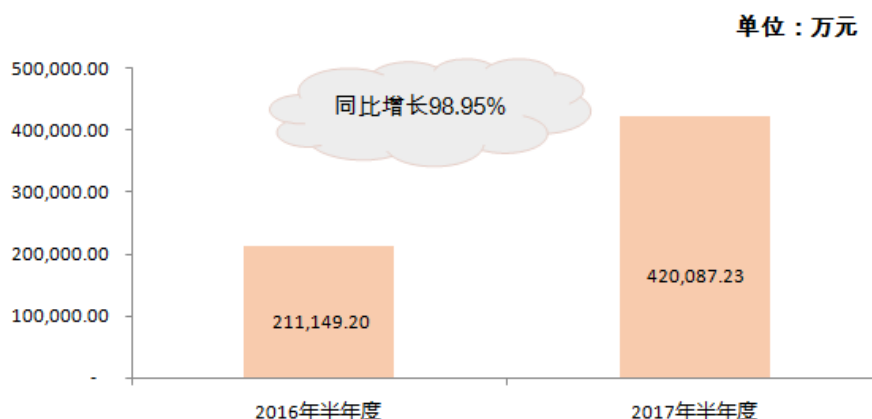
一、概述

根据中国社会科学院财经战略研究院和央视财经联合发布的《2017年中国电子商务半年报》可知，2016年12月-2017年5月，网上零售额总额达到30,229 亿元，同比上年增长35.3%。其中，实物商品网上零售额为23,272 亿元，服务网上零售额为6,957亿元。由此可见，2017年上半年，我国电子商务依旧保持高速发展，为电商相关行业提供了较为良好的发展环境。

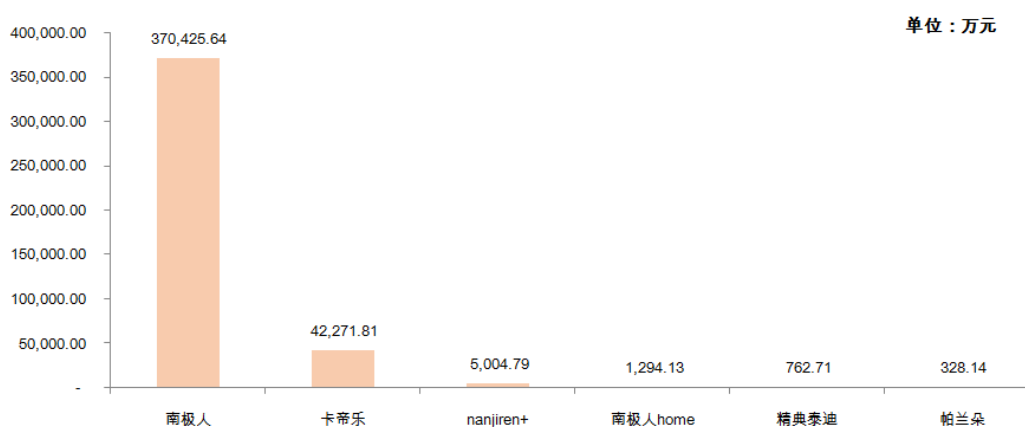
1、品牌授权及电商服务业务稳健发展，授权产品GMV保持高速增长

报告期内，公司业务稳健发展，营业收入达251,793,894.24元，同比增长58.34%；归属于上市公司股东的净利润达139,845,351.24元，同比增长64.37%。授权品牌产品方面，全品牌电商渠道GMV达42.01亿元，同比增长98.95%。品牌纬度方面，南极人品牌实现GMV37.04亿元，同比增长75.43%；卡帝乐品牌实现GMV4.23亿元；平台纬度方面，阿里、京东、唯品会三个主要电商平台实现GMV占比分别为68.32%、26.36%、2.14%。

公司全品牌GMV同比情况



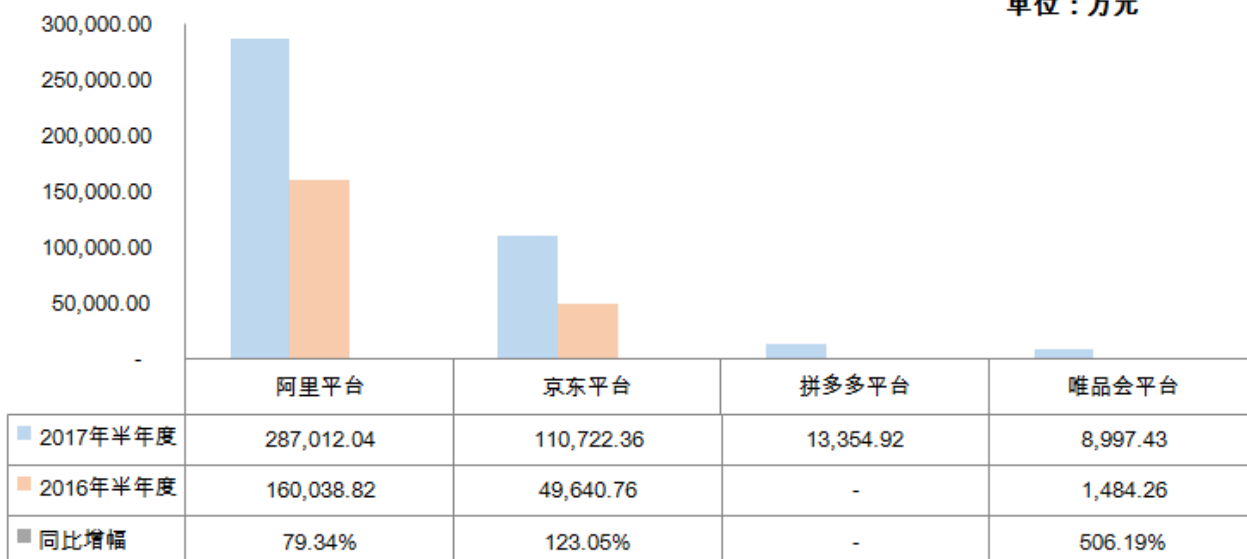
2017年各品牌各平台半年度GMV数据



公司旗下各品牌产品在主要电商平台的GMV均实现了较大幅增长，阿里平台实现GMV28.70亿元，同比增长79.34%；京东平台实现GMV11.07亿元，同比增长123.05%；拼多多平台实现GMV1.34亿元；唯品会平台实现GMV0.90亿元，同比增长506.19%。具体情况如下图所示：

公司旗下品牌各平台GMV同比情况

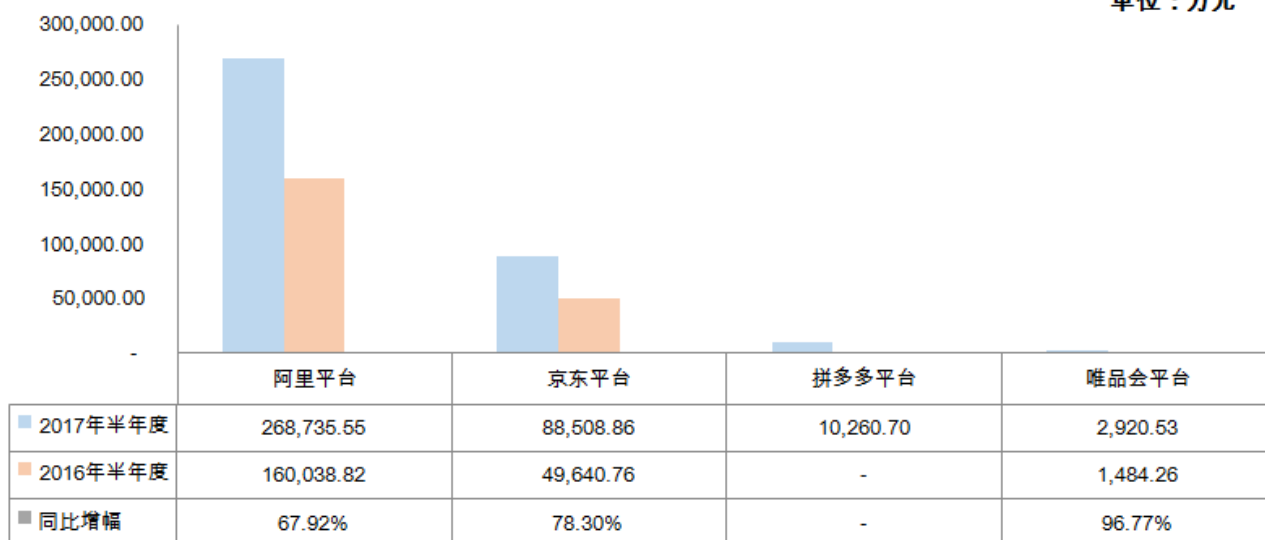
单位：万元



南极人品牌产品主要电商平台的GMV同比增速均维持在50%以上增速，具体情况如下图所示：

南极人品牌各平台GMV同比情况

单位：万元



2、IP品牌及个人品牌业务等新业务逐渐落地

报告期内，IP品牌业务即精典泰迪母婴、家纺、内衣、食品等类目都经过筹备期后开始经营；个人品牌业务中，Pony部分逐渐摸索出适合公司运营的模式，主要业务包括化妆品、女装、饰品及广告业务。以上业务均已有业绩录入。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	251,793,894.24	159,019,166.81	58.34%	报告期内，主要业务稳健发展，故营业收入较去年同期大幅增加。
营业成本	49,831,667.93	26,671,997.92	86.83%	主要因营业收入的增长，成本相应增加。同时报告期内支出的形象授权费也增加了一定的成本。
销售费用	13,205,317.90	10,517,862.32	25.55%	主要因报告期内职工薪酬和广告宣传费的增加。
管理费用	30,960,065.28	20,154,787.93	53.61%	主要因报告期内职工薪酬和研发费用的增加。
财务费用	-6,409,055.32	-6,238,660.23	2.73%	
所得税费用	26,758,289.44	15,382,294.06	73.96%	主要因报告期内利润总额增加。
研发投入	14,180,606.63	6,221,167.19	127.94%	报告期内，公司加大了研发投入，支出比去年同期有明显增加。
经营活动产生的现金流量净额	96,950,868.77	59,669,647.36	62.48%	主要因营业收入增加和现销比的提升。
投资活动产生的现金流量净额	167,972,960.79	515,429.07	32,488.96%	由于报告期内理财产品的大量赎回，投资活动的现金净流量在考虑了对精典泰迪的 4000 万投资和子公司小袋融资租赁约 2 亿元的对外保理放款后，仍比去年同期有巨幅的增长。
筹资活动产生的现金流量净额	300,000.00	140,000.00	114.29%	报告期内，子公司上海水弥裳文化传播有限公司（拓展母其弥雅业务）收到非控股股东的投资款 30 万元。
现金及现金等价物净增加额	265,161,848.44	60,325,076.79	339.55%	主要因营业收入的扩张及现销比的提升带来的现金流增加和理财产品的大量赎回交易。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

 适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	251,793,894.24	100%	159,019,166.81	100%	58.34%
分行业					
现代服务业	225,051,032.45	89.38%	145,244,769.22	91.34%	54.95%
服装销售	26,742,861.79	10.62%	13,774,397.59	8.66%	94.15%
分产品					
品牌综合服务业务	189,431,869.66	75.23%	137,135,746.73	86.24%	38.13%
货品销售	26,742,861.79	10.62%	13,774,397.59	8.66%	94.15%

园区平台服务业务	3,435,068.92	1.36%	3,589,397.39	2.26%	-4.30%
经销商品牌授权业务	5,135,115.81	2.04%	914,740.76	0.58%	461.37%
其他服务	27,048,978.06	10.74%	3,604,884.34	2.27%	650.34%
分地区					
内销	251,793,894.24	100.00%	159,019,166.81	100.00%	58.34%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
现代服务业	225,051,032.45	24,544,996.88	89.09%	54.95%	45.61%	0.70%
服装销售	26,742,861.79	25,286,671.05	5.45%	94.15%	157.62%	-23.30%
分产品						
品牌综合服务业务	189,431,869.66	12,933,968.42	93.17%	38.13%	-8.90%	3.53%
货品销售	26,742,861.79	25,286,671.05	5.45%	94.15%	157.62%	-23.30%
园区平台服务业务	3,435,068.92	907,621.60	73.58%	-4.30%	-50.19%	24.35%
经销商品牌授权业务	5,135,115.81	183,351.65	96.43%	46.14%	128.29%	5.21%
其他服务	27,048,978.06	10,520,055.21	61.11%	650.34%	1,291.66%	-17.92%
分地区						
内销	251,793,894.24	49,831,667.93	80.21%	58.34%	86.83%	-3.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司主营业务稳健发展，品牌矩阵建设初见成效，故公司的营业收入和去年同期相比呈现较大幅度的增长。

由于公司经营战略为以品牌矩阵建设和为核心拓展相关业务，故园区平台服务收入规模有所收缩；同时公司有效推进库存商品的消化，货品销售业务的毛利水平相应减少。

报告期内，公司承担网红IP的形象授权费，降低了其他服务的同比毛利率。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	738,794,067.35	34.14%	742,577,834.00	51.21%	-17.07%	
应收账款	355,296,321.25	16.42%	332,913,181.67	22.96%	-6.54%	
存货	23,627,091.78	1.09%	58,475,457.88	4.03%	-2.94%	主要因报告期内大幅消化了库存成衣所致。
投资性房地产						
长期股权投资	40,000,000.00	1.85%			1.85%	报告期内，公司支付收购新宇公司的股权投资款 4,000 万，致使长期股权投资增加。
固定资产	4,399,244.51	0.20%	4,679,441.82	0.32%	-0.12%	
在建工程						
短期借款						
长期借款						
应收保理款	225,652,158.76	10.43%	136,726,887.73	9.43%	1.00%	
其他应收款	52,699,510.99	2.44%	30,385,685.27	2.10%	0.34%	其他应收款占总资产比例比去年同期上升的主要原因是 2016 年下半年支出收购时间互联的意向保证金。
其他流动资产	8,564,808.87	0.40%	41,731,992.38	2.88%	-2.48%	其他流动资产占总资产比例的下降主要由于报告期内净赎回了理财产品 4 亿元。
可供出售金融资产	10,140,057.98	0.47%			0.47%	可供出售金融资产的占比增加主要是由于集合资金信托计划 1,000 万元。
无形资产	510,693,693.94	23.60%	1,214,692.64	0.08%	23.52%	2016 年下半年收购子公司 CCPL 取得价值 5.09 亿元的商标权，致使无形资产占比增加。
商誉	109,969,096.91	5.08%			5.08%	2016 年下半年收购子公司 CCPL 的 95% 股权，产生商誉 1.10 亿元。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
New Universe Limited	品牌授权	收购	4,000	100.00%	募集资金	无	永续年	品牌授权服务	尚有部分商标未按照约定置入被投资公司，且无法对被投资公司形成控制。截至资产负债表日，尚有1000万投资款未支付。	0	0	否	2016年12月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2016-131
合计	--	--	4,000	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	27,113.02
报告期投入募集资金总额	4,000
已累计投入募集资金总额	4,185.63
报告期内变更用途的募集资金总额	14,306.46
累计变更用途的募集资金总额	25,360.33
累计变更用途的募集资金总额比例	93.54%
募集资金总体使用情况说明	
2017年1-6月合计使用募集资金40,000,000.00元，其中品牌合作费支出40,000,000.00元。截止2017年06月30日累计使用募集资金41,856,311.26元。募集资金专用账户报告期内累计利息收入为1,957,575.69元，其中活期存款利息收入62,891.90元，7天通知存款及结构性存款利息收入1,894,683.79元，扣减手续费支出4,161.60元后，净额为1,953,414.09元。截至2017年06月30日止，募集资金账户余额合计为235,242,527.82元，上述募集资金存放于上海南极电商在中国建设银行股份有限公司上海青浦支行开立的募集资金专项账户内。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电商生态服务平台建	是	4,000	0					0	否	否

设										
柔性供应链服务平台建设	是	5,000	0		28.58			0	否	否
品牌建设项目	是	18,255.87	23,453.55	4,000	4,157.05	17.72%	2018年 08月01 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	27,255.87	23,453.55	4,000	4,185.63	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	27,255.87	23,453.55	4,000	4,185.63	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2017 年 06 月 30 日止，募集资金账户余额为 235,242,527.82 元，存放于对应 3 个募集资金专用账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
品牌建设项目	品牌建设项目	23,453.55	4,000	4,157.05	17.72%	2018年08月01日	0	否	否
合计	--	23,453.55	4,000	4,157.05	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>一、变更原因：截至 2017 年 4 月 30 日，“电商生态服务平台建设”、“柔性供应链服务平台建设”两个项目资金使用率较低，未能发挥募集资金对上市公司业务发展的促进作用。品牌建设项目进度基本符合预期，主要支出为上市公司于 2016 年 11 月收购的“Classic Teddy”系列中文及图形商标第 1-35 类款项。上市公司已成立精典泰迪事业部，并开始拓展家纺、童装、母婴等领域的业务。1、“电商生态服务平台建设”项目随着上市公司品牌授权的逐渐深耕，电商服务逐渐常态化、经验化，电商生态服务平台的业务内涵、数据技术系统等与上市公司的日常业务运营息息相关。电商生态服务平台相关数据系统更新迭代加快，需紧随业务变化进行相应的调整，因此相关投入不宜过大。另外，数据智慧平台、图片拍摄、店铺装修、运维提升等内容支出相对投资金额变小，后续电商平台系统建设可采用自有资金支付。对该募投项目终止并不影响上市公司正常电商生态服务的开展，根据上市公司业务发展增加自有资金的投入，更能提高资金使用效率。根据上市公司业务发展的情况，为更充分有效地运用募集资金，维护公司及全体股东利益，上市公司决定将该募投项目终止，并将该项目剩余募集资金余额变更为“品牌建设”项目用途资金。2、“柔性供应链服务平台建设”项目由于上市公司根据实际业务发展情况制定以“品牌矩阵建设”为核心的业务策略，持续夯实、扩展品牌矩阵并拓展品牌矩阵周边业务，故收缩柔性供应链园区业务，根据实际情况、通过综合评估对柔性供应链体系的部分子公司进行股权转让或注销。根据上市公司业务发展的情况，为更充分有效地提高募集资金使用效率，维护上市公司及全体股东利益，上市公司决定将该项目终止，并将此项目剩余募集资金余额变更为“品牌建设”项目用途资金。二、决策程序：公司第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十二次会议审议通过《关于变更募集资金用途的议案》；公司独立董事发表同意变更募集资金用途的独立意见；独立财务顾问出具《东海证券股份有限公司关于南极电商股份有限公司变更募集资金用途的核查意见》；公司 2017 年第三临时股东大会表决通过《关于变更募集资金用途的议案》。三、信息披露情况说明：2017 年 5 月 26 号及 2017 年 6 月 22 日，上市公司分别于在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和证券时报上披露《南极电商第五届董事会第二十六次会议决议》、《独立董事关于公司第五届董事会第二十六议相关议案的独立意见》、《南极电商第五届监事会第二十二次会议决议》、东海证券股份有限公司关于南极电商股份有限公司变更募集资金用途的核查意见》、《关于变更募集资金用途的公告》；《南极电商股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会决议公告》，对本次募集资金用途变更情况进行了披露。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
变更前次募投项目用途	2016 年 08 月 15 日	公告编号：2016-085 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和证券时报《关于变更前次募投项目用途的公告》
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	2017 年 04 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和证券时报《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》
变更募集资金用途	2017 年 05 月 26 日	公告编号：2017-045 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和证券时报《关于变更募集资金用途的公告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
谢璐璐	桐乡一站通网络科技有限公司	2017 年 02 月 13 日	31	-10.85	影响较小	-0.08%	双方议价	否	无	是	是		
刘芳玲	合肥南极人电子商务服务有限公司	2017 年 03 月 23 日	51	-19.52	影响较小	-0.14%	双方议价	否	无	是	如期实施		

李佩燕	义乌品恒网络科技有限公司	2017年05月04日	15.3	8.1	影响较小	0.06%	双方议价	否	无	是	如期实施		
-----	--------------	-------------	------	-----	------	-------	------	---	---	---	------	--	--

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南极电商(上海)有限公司	子公司	销售服装面料、服装辅料、针纺织品等，商务信息咨询，企业管理咨询等	780,195,690.00	1,380,226,751.98	1,275,506,710.89	196,303,787.79	128,350,827.58	113,842,087.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桐乡一站通网络科技服务有限公司	转让股权	影响较小
合肥南极人电子商务服务有限公司	转让股权	影响较小
义乌品恒网络科技有限公司	转让股权	影响较小

主要控股参股公司情况说明

南极电商（上海）有限公司注册资本为780,195,690.00元，主营业务为品牌授权、电商服务、柔性供应链园区业务及少量的货品销售业务等。截至报告期末，上海南极电商资产总额13.80亿元，与上年度基本持平；实现营业总收入1.96亿元，同比增长47.36%；营业利润1.28亿元，同比增长50.94%；净利润1.14亿元，同比增长46.91%。在品牌授权及电商服务业务稳步扩张的同时，大幅减少毛利水平较低的货品销售业务，进而综合毛利率有显著提升。

报告期内，公司先后转让了桐乡一站通网络科技服务有限公司、合肥南极人电子商务服务有限公司和义乌品恒网络科技有限公司。由于上述公司在股权转让后都已经丧失控制权，因此仅就期初至各自丧失控制权日期间的利润纳入合并范围，合计收入40.03万元，合计净利润为-22.27万元。同时，转让上述股权产生的投资收益21.14万元。因此，处置子公司对公司报告期整体生产经营和业绩影响较小。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	55.94%	至	104.46%
-------------------------------	--------	---	---------

2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	22,500	至	29,500
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	14,428.18		
业绩变动的原因说明	1、主营业务品牌授权及电商服务稳健发展，且电子商务行业保持较为高速的增长，公司的品牌授权产品终端销售受益；2、品牌矩阵愈加扎实、逐渐丰富，为公司持续的业绩增长提供较好的保证。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、平台依赖风险

公司对电商平台的依赖体现在两方面，一是授权品牌产品的主要销售渠道为淘宝、天猫、京东、唯品会等电商平台，二是公司的电商服务主要通过对电商平台销售渠道的运维来实现。所以，电商行业的产业政策、电商平台的运营情况及规则会对公司的主营业务产生一定的影响。公司较为擅长对电商平台规则解读与应用、合作关系维护，具备丰富的电商平台运维经验和优秀的专业人才团队，且随着品牌矩阵逐渐丰富、产品品类持续扩展、品牌影响力渐强，能够与电商平台互为促进、互惠共赢。同时，公司不断围绕建设品牌矩阵的策略拓展周边业务，包括个人品牌业务、内容建设、工具建设等，逐步实现多元化战略，降低单一业务对可持续发展可能造成的风险。

2、新经济业务成长较慢的风险

因公司围绕品牌矩阵建设而拓展的新业务包括网红品牌业务、部分IP品牌业务属于新涉足领域，公司需要在保证主营业务稳健发展的前提下进行稳步拓展。因公司尚未在诸上领域积累较为丰富的运营经验、专业并认同企业文化的管理团队、丰富并优质的产业链资源等，因此，在新经济业务领域存在一定的项目发展缓慢或者终止的风险。但是，公司提倡大胆设想、小心求证，拓展新业务的原则是审慎决策、低成本试错，因此能够最大限度避免新经济业务对公司的可持续发展造成的负面影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.53%	2017 年 02 月 13 日	2017 年 02 月 14 日	巨潮资讯网 2017-010 号公告
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.89%	2017 年 03 月 21 日	2017 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 2017-020 号公告
2016 年年度股东大会	年度股东大会	46.13%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 2017-042 号公告
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	46.83%	2017 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 2017-054 号公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	张玉祥;朱雪莲;上海丰南投资中心(有限合伙)	股份限售承诺	"1、本人/本企业于本次发行股份购买资产取得的股份自相关上市公司股份发行结束之日起至三十六个月届满之日及本人/本企业业绩补偿义务履行完毕前(以较晚者为准)不得转让。在	2016 年 01 月 11 日	2019-01-19	正常履行中

			上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，锁定期与上述股份相同。2、本人/本企业于本次发行股份购买资产完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人/本企业持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。”			
	胡美珍;江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	“本人/本企业于本次发行股份购买资产取得的股份自相关上市公司股份发行结束之日起十二个月内不得转让。在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，锁定期与上述股份相同。”	2016 年 01 月 11 日	2017-01-19	履行完毕
	香溢专项定增 1 号私募基金;香溢专项定增 2 号私募基金;香溢专项定增 3 号私募基金	股份限售承诺	“本公司管理的香溢专项定增 1-3 号私募基金于上市公司本次非公开发行中取得的股份自相关上市公司股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，锁定期与上述股份相同。”	2016 年 01 月 11 日	2019-01-19	正常履行中
	张玉祥;朱雪莲;上海丰南投资中心（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、本企业/本人及本企业/本人控股、实际控制的非南极电商体系（即南极电商及其控制子公司）内的其他企业目前不存在与南极电商相竞争的业务。2、除法律法规允许外，本次交易完成后，本企业/本人及本企业/本人控股、实际控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上市公司主营业务构成竞争或可能构成实质性竞争的业务，也不会投资任何与上市公司主营业务构成竞争或可能构成实质性竞争的其他企业。3、如上市公司认定本企业/本人控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则	2015 年 08 月 21 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>本企业将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本企业无条件依照具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。4、承诺人违反本承诺书的任何一项承诺的，将补偿新民科技因此遭受的一切直接和间接损失。5、本承诺函自本次交易完成后生效，在承诺人与新民科技及其下属公司根据相关法律法规规定存在关联关系之不竞争义务期间为有效之承诺。”</p>			
	<p>张玉祥;朱雪莲;上海丰南投资中心（有限合伙）</p>	<p>其他承诺</p>	<p>一、在本次交易完成后，本人（企业）、本人（企业）控制的企业以及本人（企业）担任董事、高级管理人员的企业（以下统称“关联方”）将尽量减少与新民科技的关联交易，若有不可避免的关联交易，关联方与新民科技将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《江苏新民纺织科技股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害新民科技及其他股东的合法权益。二、本人（企业）保证，本次交易完成后，新民科技保持如下独立性： 1、新民科技具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立销售、运营和服务体系。南极电商拥有完整的业务流程，能够独立对外开展业务。南极电商在业务上具有完全的独立性。2、新民科技具备与经营有关的电子设备、工具、办公设备、运输设备和其他经营相关的配套设施，合法拥有与经营有关的房屋、电子设备、办公设备、运输设备以及商标等所有权或者使用权。3、新民科</p>	<p>2015年09月09日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>技的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，没有在南极电商控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他行政职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，均不存在现行法律、法规、规范性文件所禁止的双重任职的情况。南极电商财务人员均在南极电商专职工作并领取薪酬，没有在其他企业兼职或领取薪酬的情况。4、新民科技独立开立银行账户，在内部设立独立的财务部门，制定有独立的财务管理制度，并独立纳税，南极电商能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。南极电商拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。5、新民科技建立了适合自身经营所需的组织机构，内设部门均独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>本公司发行前吴江新民实业投资有限公司、吴江新民科技发展有限公司(现更名为东方新民控股有限公司)</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、本公司及本公司附属企业将竭力减少及避免与股份公司间发生关联交易。若某关联交易依照最优于股份公司的原则而应予以实施，则本公司将避免干涉股份公司决策机构所实施的独立判断，并在严格遵循股份公司章程和法律、法规及规范性文件对于关联交易的相关规定之前前提下与之公平、公正、公开交易，并协助其充分、切实履行所必需的披露义务。2、作为新民科技股东期间，本公司及其下属子公司不直接或间接经营任何对新民科技现有业务构成竞争的同或相似业务。3、本公司及本公司的下属控股子公司今后除正常的经营往来外，不以直接或间接的任何方式占用股份公司及其下属控股子公司的资金或</p>	<p>2006年08月17日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			其他资产。			
	本公司发行前，通过持有本公司股东吴江新民实业投资有限公司或吴江新民科技发展有限公司(现更名为东方新民控股有限公司)的股权而间接持有本公司股权的本公司董事、监事和高级管理人员	股份限售承诺	承诺向本公司申报所间接持有的本公司股份及其变动情况，在本公司任职期间，每年转让的股份不超过所间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的本公司股份。	2007年03月02日	9999-12-31	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
原告南极电商(上海)有限公司与 绍兴亿统电子商务有限公司商标使 用许可案	63.5	否	已结案	被告向我司支 付欠款及逾期 利息,减少公司 应收账款	已全部执行 完毕		
原告南极电商(上海)有限公司与 浙江鑫马服饰有限公司商标使用许 可案	59.3	否	审理中	暂无审理结果	/		

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本 情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼事项	133.5	否	部分审理终结,待执 行;部分审理中	部分审理终结, 部分正在审理	部分已执行终结, 部分执行中		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2016年第一期员工持股计划：具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)于2016年3月7日披露的《南极电商2016年第一期员工持股计划(草案)》、2016年4月23日、2016年5月23日、2016年6月23日、2016年7月23日、2016年8月23日、2016年9月23日、2016年10月22日、2016年11月23日、2016年12月23日披露的《关于2016年第一期员工持股计划的实施进展公告》。2017年3月27日，公司召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于终止2016年第一期员工持股计划的议案》。

2、2016年第二期员工持股计划：具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)于2016年8月15日、2017年1月25日、2017年5月26日、2017年6月6日、2017年7月13日披露的《南极电商第二期员工持股计划(草案)》及其摘要、《南极电商第二期员工持股计划(草案修订稿)》及其摘要。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海强祥机械设备有限公司	张玉祥控制的公司	资产租赁	仓库租赁	公允价值	53883元/月	32.33		32.33	否	转账结算	34万		
张玉祥	股东	资产租赁	资产租赁 员工宿舍租赁	公允价值	12,000元/月	7.2		7.2	否	转账结算	7万		
合计				--	--	39.53	--	39.53	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
张玉祥	最终控制人	时间互联项目募 集资金保证金	0	1,600		0.00%	0	1,600
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		对经营成果及财务状况没有影响。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重大资产重组事宜：具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2016年8月15日《南极电商股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、2017年1月25日《南极电商股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》、2017年2月22日《关于收到<中国证监会行政许可申请补正通知书>的公告》、2017年2月28日《第五届董事会第二十次会议决议公告》、2017年3月6日《第五届董事会第二十一次会议决议公告》、《南极电商股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》、2017年3月30日《关于收到<中国证监会行政许可申请受理通知书>的公告》、2017年4月20日《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》等相关公告、2017年5月27日《关于延期回复<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》、2017年6月23日《关于对<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>回复的公告》、2017年6月29日《关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产重组事项暨公司股票停牌的公告》、2017年7月6日《关于公司重大资产重组事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》等公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（1）新设子公司

上海水弥裳文化传播有限公司是2017年3月本公司与其母其弥雅和胡美珍共同投资新设的子公司，注册资本人民币300万元，本公司持股比例是60%。截至2017年6月30日，本公司实际出资180万元。

（2）转让子公司股权

报告期内，公司先后转让了桐乡一站通网络科技服务有限公司、合肥南极人电子商务服务有限公司和义乌市品恒网络科技有限公司。由于上述公司在股权转让后都已经丧失控制权，因此仅就期初至各自丧失控制权日期间的利润纳入合并范围，合计收入40.03万元，合计净利润为-22.27万元。同时，转让上述股权产生的投资收益21.14万元。处置子公司对公司报告期整体生产经营和业绩影响较小。

（3）子公司注销

- ①上海微茂百货有限公司于2017年1月完成清算注销，并办理工商变更手续。
- ②上海星瓣网络科技有限公司于2017年2月完成清算注销，并办理工商变更手续。
- ③上海星芮网络科技有限公司于2017年1月完成清算注销，并办理工商变更手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	645,341,728	41.95%				-75,235,718	-75,235,718	570,106,010	37.08%
3、其他内资持股	645,341,728	41.95%				-75,235,718	-75,235,718	570,106,010	37.08%
其中：境内法人持股	102,255,704	6.55%				-52,176,484	-52,176,484	50,079,220	3.26%
境内自然人持股	543,086,024	35.31%				-23,059,234	-23,059,234	520,026,790	33.81%
二、无限售条件股份	892,917,804	58.05%				75,235,718	75,235,718	968,153,522	62.94%
1、人民币普通股	892,917,804	58.05%				75,235,718	75,235,718	968,153,522	62.94%
三、股份总数	1,538,259,532	100.00%						1,538,259,532	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司2015年度发行股份购买资产交易对方胡美珍和江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）认购及资本公积金转赠的共计75,236,218股上市公司股份于2017年1月20日解除限售（具体内容详见2017年1月18日公司刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)、《证券时报》的《限售股份解除限售的提示性公告》）；

2、公司离任董事姚晓敏先生于二级市场买入的500股股份被锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	52,176,484	52,176,484			非公开发行限售	2017 年 1 月 20 日
胡美珍	23,059,734	23,059,734			非公开发行限售	2017 年 1 月 20 日
姚晓敏			500	500	高管锁定股	离任十八个月后
合计	75,236,218	75,236,218	500	500	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,851		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张玉祥	境内自然人	26.78%	411,929,782	无	411,929,782		质押	157,458,368
蒋学明	境内自然人	7.80%	120,000,000	无		120,000,000	质押	110,696,700
吴江新民实业投资有限公司	境内非国有法人	6.12%	94,142,614	无		94,142,614		
东方新民控股有限公司	境内非国有法人	5.54%	85,162,020	无		85,162,020	质押	81,000,000
招商银行股份有限公司—富国低碳环保混合型证券投资基金	其他	3.63%	55,797,942	+52,496,333		55,797,942		
上海丰南投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.26%	50,079,220	无	50,079,220			
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.17%	48,727,532	-3,448,952		48,727,532		
朱雪莲	境内自然人	2.93%	45,071,298	无	45,071,298			
崔根良	境外自然人	2.60%	40,001,544	无		40,001,544		
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	其他	2.39%	36,768,335	+1,138,335		36,768,335		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张玉祥、朱雪莲为夫妻，与上海丰南投资中心（有限合伙）为一致行动人；蒋学明与东方新民控股有限公司为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蒋学明	120,000,000	人民币普通股	120,000,000
吴江新民实业投资有限公司	94,142,614	人民币普通股	94,142,614
东方新民控股有限公司	85,162,020	人民币普通股	85,162,020
招商银行股份有限公司－富国低碳环保混合型证券投资基金	55,797,942	人民币普通股	55,797,942
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	48,727,532	人民币普通股	48,727,532
崔根良	40,001,544	人民币普通股	40,001,544
中国工商银行－汇添富成长焦点混合型证券投资基金	36,768,335	人民币普通股	36,768,335
中国工商银行股份有限公司－富国新兴产业股票型证券投资基金	25,291,797	人民币普通股	25,291,797
顾林宝	13,951,200	人民币普通股	13,951,200
中国工商银行－汇添富美丽 30 混合型证券投资基金	13,800,000	人民币普通股	13,800,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，蒋学明与东方新民控股有限公司为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：南极电商股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	738,794,067.35	473,632,218.91
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	14,090,505.77
应收账款	355,296,321.25	287,851,173.45
应收保理款	225,652,158.76	18,199,387.73
预付款项	11,031,481.76	4,974,185.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	744,046.03	376,109.58
应收股利		
其他应收款	52,699,510.99	62,673,698.83
买入返售金融资产		
存货	23,627,091.78	56,725,921.46

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,564,808.87	418,165,205.19
流动资产合计	1,416,609,486.79	1,336,688,406.79
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,140,057.98	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,399,244.51	4,568,760.48
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	510,693,693.94	510,291,491.55
开发支出		
商誉	109,969,096.91	109,969,096.91
长期待摊费用	389,689.56	480,948.65
递延所得税资产	10,776,064.24	12,822,518.85
其他非流动资产	60,939,819.08	61,975,159.75
非流动资产合计	747,307,666.22	710,107,976.19
资产总计	2,163,917,153.01	2,046,796,382.98
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,255,440.40	37,553,096.93

预收款项	27,041,229.23	26,900,597.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,083,215.06	8,407,531.69
应交税费	20,169,528.93	62,038,204.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	385,752,994.10	343,813,223.22
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,327,433.30	3,803,584.61
流动负债合计	461,629,841.02	482,516,238.98
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	461,629,841.02	482,516,238.98
所有者权益：		
股本	417,326,994.00	417,326,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	528,338,112.14	528,338,112.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,227,727.71	54,227,727.71
一般风险准备		
未分配利润	674,334,786.25	534,489,435.01
归属于母公司所有者权益合计	1,674,227,620.10	1,534,382,268.86
少数股东权益	28,059,691.89	29,897,875.14
所有者权益合计	1,702,287,311.99	1,564,280,144.00
负债和所有者权益总计	2,163,917,153.01	2,046,796,382.98

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：戴斯嘉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	172,317,711.18	41,300,927.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,252,994.51	7,544,086.32
预付款项	9,764,620.68	3,063,234.42
应收利息	2,096,579.17	
应收股利		
其他应收款	156,001,747.46	51,990,725.24
存货	1,253,352.46	540,824.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,482,883.04	161,789,092.99
流动资产合计	367,169,888.50	266,228,891.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,967,819,674.95	2,966,019,674.95
投资性房地产		
固定资产	193,651.57	67,215.37
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	114,894.75	119,463.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	60,939,819.08	61,975,159.75
非流动资产合计	3,039,068,040.35	3,038,181,513.40
资产总计	3,406,237,928.85	3,304,410,404.58
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,163,329.69	10,499,539.85
预收款项	9,859,785.86	11,216,621.30
应付职工薪酬	2,401,075.52	2,147,177.15
应交税费	79,814.47	36,684.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,713,095.62	16,471,795.83
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	64,217,101.16	40,371,818.67

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	64,217,101.16	40,371,818.67
所有者权益：		
股本	1,538,259,532.00	1,538,259,532.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,825,043,126.35	1,825,043,126.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,102,375.78	43,102,375.78
未分配利润	-64,384,206.44	-142,366,448.22
所有者权益合计	3,342,020,827.69	3,264,038,585.91
负债和所有者权益总计	3,406,237,928.85	3,304,410,404.58

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	251,793,894.24	159,019,166.81
其中：营业收入	251,793,894.24	159,019,166.81
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,837,819.19	65,611,470.21
其中：营业成本	49,831,667.93	26,671,997.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,520,797.70	1,136,715.62
销售费用	13,205,317.90	10,517,862.32
管理费用	30,960,065.28	20,154,787.93
财务费用	-6,409,055.32	-6,238,660.23
资产减值损失	11,729,025.70	13,368,766.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,865,865.08	779,170.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	8,967,088.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,789,028.51	94,186,867.56
加：营业外收入	2,297,051.16	6,530,057.60
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	22,153.62	4,620.30
其中：非流动资产处置损失	18,324.78	4,620.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,063,926.05	100,712,304.86
减：所得税费用	26,758,289.44	15,382,294.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,305,636.61	85,330,010.80
归属于母公司所有者的净利润	139,845,351.24	85,078,812.08
少数股东损益	460,285.37	251,198.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	140,305,636.61	85,330,010.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,845,351.24	85,078,812.08
归属于少数股东的综合收益总额	460,285.37	251,198.72
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.09	0.06
(二)稀释每股收益	0.09	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张玉祥

主管会计工作负责人：凌云

会计机构负责人：戴斯嘉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	37,033,274.70	0.00
减：营业成本	8,735,927.29	0.00
税金及附加	8,325.48	
销售费用	7,463,523.43	
管理费用	9,761,922.58	3,336,276.02
财务费用	-4,290,050.80	-5,137,637.19
资产减值损失	6,079,209.05	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	67,274,147.94	80,764.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

其他收益	350,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,898,565.61	1,882,125.55
加：营业外收入	1,102,000.95	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	18,324.78	
其中：非流动资产处置损失	18,324.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,982,241.78	1,882,125.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,982,241.78	1,882,125.55
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	77,982,241.78	1,882,125.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,949,605.10	116,774,173.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,168.75	9,665.61
收到其他与经营活动有关的现金	66,180,404.71	55,760,455.88
经营活动现金流入小计	297,137,178.56	172,544,294.70
购买商品、接受劳务支付的现金	34,445,096.93	23,903,299.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,621,855.69	39,729,813.73
支付的各项税费	82,596,593.75	12,613,379.75
支付其他与经营活动有关的现金	48,522,763.42	36,628,154.46
经营活动现金流出小计	200,186,309.79	112,874,647.34
经营活动产生的现金流量净额	96,950,868.77	59,669,647.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,417,790,000.00	258,970,500.00
取得投资收益收到的现金	4,943,687.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	393,373.64	
收到其他与投资活动有关的现金	14,089,067.86	53,579,170.96
投资活动现金流入小计	1,437,238,128.62	312,549,670.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,819,817.58	744,241.89
投资支付的现金	1,223,740,000.00	218,490,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,705,350.25	92,800,000.00

投资活动现金流出小计	1,269,265,167.83	312,034,241.89
投资活动产生的现金流量净额	167,972,960.79	515,429.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	140,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000.00	140,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	300,000.00	140,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,981.12	0.36
五、现金及现金等价物净增加额	265,161,848.44	60,325,076.79
加：期初现金及现金等价物余额	473,632,218.91	682,243,256.14
六、期末现金及现金等价物余额	738,794,067.35	742,568,332.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,439,322.73	20,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,625,552.48	63,063,155.82
经营活动现金流入小计	74,064,875.21	63,083,155.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,497,090.94	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,636,756.64	19,739,249.27
支付的各项税费	1,516,040.36	1,428,434.24
支付其他与经营活动有关的现金	148,609,569.84	46,314,495.53
经营活动现金流出小计	160,259,457.78	67,482,179.04
经营活动产生的现金流量净额	-86,194,582.57	-4,399,023.22

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	933,000,000.00	121,720,500.00
取得投资收益收到的现金	67,485,786.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,702,143.98	80,764.38
投资活动现金流入小计	1,003,209,930.27	121,801,264.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,564.00	
投资支付的现金	785,800,000.00	272,195,690.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	785,998,564.00	282,195,690.51
投资活动产生的现金流量净额	217,211,366.27	-160,394,426.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.36
五、现金及现金等价物净增加额	131,016,783.70	-164,793,448.99
加：期初现金及现金等价物余额	41,300,927.48	573,215,149.28
六、期末现金及现金等价物余额	172,317,711.18	408,421,700.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	417,326,994.00				528,338,112.14				54,227,727.71		534,489,435.01	29,897,875.14	1,564,280,144.00
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、本年期初余额	417,326,994.00				528,338,112.14				54,227,727.71		534,489,435.01	29,897,875.14	1,564,280,144.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											139,845,351.24	-1,838,183.25	138,007,167.99
（一）综合收益总额											139,845,351.24	460,285.37	140,305,636.61
（二）所有者投入和减少资本												-566,262.76	-566,262.76
1. 股东投入的普通股												-566,262.76	-566,262.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-1,732,205.86	-1,732,205.86
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												-1,732,205.86	-1,732,205.86
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	417,326,994.00				528,338,112.14			54,227,727.71		674,334,786.25	28,059,691.89	1,702,287,311.99	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	417,326,994.00				528,338,112.14			28,645,645.60		258,926,845.66	2,117,860.03	1,235,355,457.43	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	417,326,994.00				528,338,112.14			28,645,645.60		258,926,845.66	2,117,860.03	1,235,355,457.43	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					65,094.37						84,867,687.65	401,198.72	85,333,980.74
（一）综合收益总额					65,094.37						84,867,687.65	251,198.72	85,183,980.74
（二）所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	417,326,994.00				528,403,206.51			28,645,645.60			343,794,533.31	2,519,058.75	1,320,689,438.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,538,259,532.00				1,825,043,126.35				43,102,375.78	-142,366,448.22	3,264,038,585.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,538,259,532.00				1,825,043,126.35				43,102,375.78	-142,366,448.22	3,264,038,585.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										77,982,241.78	77,982,241.78
（一）综合收益总额										77,982,241.78	77,982,241.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,538,259,532.00				1,825,043,126.35				43,102,375.78	-64,384,206.44	3,342,020,827.69

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	769,129,766.00				2,594,172,892.35				43,102,375.78	-306,825,932.04	3,099,579,102.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	769,129,766.00				2,594,172,892.35				43,102,375.78	-306,825,932.04	3,099,579,102.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	769,129,766.00				-769,064,671.63					1,882,125.55	1,947,219.92
(一)综合收益总额										1,882,125.55	1,947,219.92
(二)所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	769,129,766.00									-769,129,766.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	769,129,766.00									-769,129,766.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										65,094.37		
四、本期期末余额	1,538,259,532.00									43,102,375.78	-304,943,806.49	3,101,526,322.01

三、公司基本情况

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

2006年4月15日，经公司2005年度股东大会决议，本公司以未分配利润4,000.88万元按每10股送红股10.4

股、以资本公积230.82万元按每10股转增0.6股的方式转增股本，共计增加股本4,231.70万元，注册资本变更为人民币8,078.70万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016年5月9日，公司2015年年度股东大会审议通过2015年度利润分配预案：2015年度以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2016年5月20日，权益分派方案实施完毕，分红前公司总股本为769,129,766股，分红后总股本增至1,538,259,532股。

公司经营范围：从事互联网零售、对外贸易；对外投资、投资管理及咨询、企业管理信息咨询；电子商务技术支持及信息咨询、商务咨询、市场营销策划；会务服务，品牌设计，品牌管理，公关活动策划，文化艺术交流活动策划，企业形象策划，展览展示服务，摄影服务，文化教育信息咨询；农产品加工与销售；网络技术、信息技术及纺织技术的开发、转让、咨询及服务；质量管理咨询及技术服务；针纺织品、服装服饰、皮革制品、箱包、鞋帽、床上用品、工艺礼品、洗涤用品、宠物用品、化妆品、护肤用品、摄影器材、玩具、音响设备及器材、劳防用品、金属制品、家具、家用电器、厨房用品、通讯设备、电子产品、水处理净化设备、五金交电、文教用品、办公用品、服装面料、服装辅料的销售；预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月24日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南极电商（上海）有限公司	上海南极电商	100.00	—
2	极文武（上海）文化有限公司	极文武	55.00	—
3	南极人（上海）电子商务有限公司	上海南极人	—	100.00
4	上海微茂百货有限公司	微茂百货	—	100.00
5	上海星瓣网络科技有限公司	星瓣网络	—	100.00
6	上海南薇城电子商务有限公司	南薇城	—	100.00
7	上海尚优品供应链管理有限公司	尚优品	—	100.00
8	上海微道魔方营销管理咨询有限公司	微道魔方	—	100.00
9	南未来（上海）视觉设计有限公司	南未来	—	100.00
10	上海一站通网络科技服务有限公司	一站通	—	100.00
11	上海小袋融资租赁有限公司	小袋融资租赁	—	75.00
12	上海优品质量信息咨询有限公司	优品质量	—	60.00
13	合肥南极人电子商务服务有限公司	合肥南极人	—	51.00
14	上海一站美视觉设计有限公司	一站美	—	70.00
15	诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	诸暨一站通女装	—	51.00
16	诸暨一站通网络科技服务有限公司	诸暨一站通网络	—	51.00
17	桐乡一站通网络科技服务有限公司	桐乡一站通网络	—	51.00
18	义乌一站通网络科技服务有限公司	义乌一站通	—	51.00
19	深圳前海禧汇商业保理有限公司	前海禧汇	—	100.00
20	余姚一站通网络科技服务有限公司	余姚一站通	—	51.00
21	义乌品恒网络科技有限公司	义乌品恒	—	51.00
22	诸暨一站通优链电子商务有限公司	一站通优链	—	52.00
23	NANJI INTERNATION CO,LTD	NANJI	—	100.00
24	CARTELO CROCODILE PTE LTD	CARTELO	—	95.00
25	TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	CLASSIC	—	100.00
26	上海水弥裳文化传播有限公司	水弥裳	60	

(2) 本期新增子公司：

本公司于2017年3月与母其弥雅和胡美珍共同投资新设的子公司上海水弥裳文化传播有限公司，注册资本人民币300万元，本公司持股比例是60%。

(3) 本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	上海微茂百货有限公司	微茂	注销
2	上海星瓣网络科技有限公司	星瓣	注销
3	上海星芮网络科技有限公司	星芮	注销
4	桐乡一站通网络科技服务有限公司	桐乡一站通网络	股权转让并丧失控制权
5	合肥南极人电子商务服务有限公司	合肥南极人	股权转让并丧失控制权
6	义乌品恒网络科技有限公司	义乌品恒	股权转让并丧失控制权

本期新增及减少子公司的具体情况详见本节“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自2017年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况、2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务**A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照

权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

（6）反向购买

法律上的本公司（母公司）遵从以下原则编制合并财务报表：

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

② 合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

③ 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

④ 母公司个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。前期比较个别财务报表为母公司自身个别财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

(3) 金融资产的重分类

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

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够

单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

	损失，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。按 100% 计提坏账准备

11、 应收融资租赁款及应收保理款

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

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

小袋融资租赁的应收保理款各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

超信用期3年以上	100.00%
----------	---------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

（5）商誉减值测试

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

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

20、长期待摊费用

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

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理

权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）本公司收入确认的具体原则

①品牌综合服务业务

品牌综合服务业务包含品牌服务费和标牌使用费。

A.品牌服务费

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

B.标牌使用费

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

②园区平台服务费

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

③融资租赁收入

A.租赁期开始日的处理

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

B.未实现融资收益的分配

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

C.未担保余值发生变动时的处理

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

④保理收入

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

⑤经销商授权使用业务

经销商授权使用业务是南极电商授权经销商销售“南极人”品牌产品，并向其提供店铺装修、店铺诊断、

运营规划、营销策划、大数据分析、供应商货品推荐等一系列服务所收取的费用。公司经销商授权使用业务收入在服务约定的服务期内，分摊确认收入。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日,财政部颁布《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会[2017]13号),自2017年5月28日起施行;2017年5月10日,财政部颁布《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会[2017]15号),自2017年6月12日起施行。公司对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。	南极电商股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年8月14日召开了第五届董事会第三十次会议、第五届监事会第二十六次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	

一、本次会计政策变更内容

本次变更后,公司按照财政部于2017年4月28日颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和2017年5月10日修订的《企业会计准则第16号——政府补助》中的规定执行。

其中,政府补助的会计处理变更为:

(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,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,公司应区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,直接计入营业外收支。

其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

(一) 根据《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会[2017]15号)的要求,对公司财务报表列报影响如下:

(1) 公司将修改财务报表列报,在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映;

(2) 与日常活动有关的政府补助,从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报;该会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,不涉及以前年度的追溯调整。

(二) 根据《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会[2017]13号)的要求,执行《企业会计准则第16号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,并根据要求在财务报告中进行相应的披露。

该会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(三) 除上述事项外,其他由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对财务报表项目及金额产生

影响，也无需进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南极电商股份有限公司	25%
南极电商（上海）有限公司	15%
南极人（上海）电子商务有限公司	25%
合肥南极人电子商务服务有限公司	25%
上海水弥裳文化传播有限公司	25%
上海小袋融资租赁有限公司	25%
上海一站美视觉设计有限公司	25%
上海一站通网络科技服务有限公司	25%
诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	25%
诸暨一站通网络科技服务有限公司	25%
桐乡一站通网络科技服务有限公司	25%
义乌品恒网络科技有限公司	25%
诸暨一站通优链电子商务有限公司	25%
上海微道魔方营销管理咨询有限公司	25%
上海优品质量信息咨询有限公司	25%
南未来（上海）视觉设计有限公司	25%

2、税收优惠

2015年8月19日，子公司上海南极电商取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务

局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201531000016，有效期三年，按照有关规定，本公司自2015年起至2017年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，子公司上海南极电商符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，子公司上海南极电商2017年度享受此优惠。

3、其他

南极电商及子公司的主要税种及税率如下。另外，子公司微茂百货、NANJI、CARTELO均为已注册，基本未开展经营，尚未纳税；子公司星瓣网络、南薇城、尚优品、义乌一站通、前海禧汇、余姚一站通、极文武、CLASSIC均为已注册，但尚未开展经营，尚未纳税。

义乌品恒的企业所得税实行核定应税所得率方式，应纳税所得额为应税收入额乘以应税所得率，义乌品恒核定应税所得率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,806.84	14,262.31
银行存款	738,716,260.51	473,617,956.60
其他货币资金	0.00	0.00
合计	738,794,067.35	473,632,218.91

其他说明

货币资金比年初增加55.98%，主要原因是报告期内净赎回理财产品约4亿元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	14,090,505.77
合计	200,000.00	14,090,505.77

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

其他说明

应收票据较年初大幅下降，主要是因为期初的应收票据在报告期内都已经到期得到兑付，同时新增票据较少。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,347,665.64	5.30%	21,347,665.64	100.00%	0.00	21,472,915.64	6.52%	21,472,915.64	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	380,505,928.79	94.45%	25,209,607.54	6.63%	355,296,321.25	305,976,100.27	92.96%	18,124,926.82	5.92%	287,851,173.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,029,169.82	0.25%	1,029,169.82	100.00%	0.00	1,694,151.51	0.52%	1,694,151.51	100.00%	0.00
合计	402,882,764.25	100.00%	47,586,443.00	11.81%	355,296,321.25	329,143,167.42	100.00%	41,291,993.97	12.55%	287,851,173.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江添超科技有限公司	12,918,836.88	12,918,836.88	100.00%	无法收回

江阴卓尔纺织制品有限公司	8,428,828.76	8,428,828.76	100.00%	无法收回
合计	21,347,665.64	21,347,665.64	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其他的应收账款	305,658,598.80	15,282,929.94	5.00%
1 年以内小计	305,658,598.80	15,282,929.94	5.00%
1 至 2 年	67,794,334.68	6,779,433.47	10.00%
2 至 3 年	5,579,644.54	1,673,893.36	30.00%
3 年以上	1,473,350.77	1,473,350.77	100.00%
合计	380,505,928.79	25,209,607.54	6.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 7,820,925.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 125,250.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
报告期内，处置子公司减少坏账准备612,217.21元。		

报告期内，处置子公司减少坏账准备612,217.21元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	789,009.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					

应收账款核销说明：

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
湖南丘库电商有限公司	27,576,596.36	6.84%	1,378,829.82
浙江晚秋服饰有限公司	21,331,125.00	5.29%	1,066,556.25
上海班丝实业有限公司	14,707,000.00	3.65%	735,350.00
江阴市缘之恋服饰有限公司	12,949,731.37	3.21%	764,653.14
浙江添超科技有限公司	12,918,836.88	3.21%	12,918,836.88
合计	89,483,289.61	22.20%	15,877,557.58

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、 应收保理款

(1) 应收保理款按种类列

类别	期末余额				
	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保理款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款	227,931,473.49	100.00%	2,279,314.73	1.00%	225,652,158.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收保理款	570,000.00	0%	570,000.00	100.00%	0.00
合计	228,501,473.49	100.00%	2,849,314.73	1.25%	225,652,158.76
类别	期初余额				
	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保理款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款	17,857,967.40	92.44%	178,579.67	1.00%	17,679,387.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收保理款	1,460,000.00	7.56%	940,000.00	64.38%	520,000.00
合计	19,317,967.40	100.00%	1,118,579.67	5.79%	18,199,387.73

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收保理款：无

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期以内	227,931,473.49	2,279,314.73	1.00%
超信用期1-2年	—	—	30.00%
超信用期2-3年	—	—	60.00%
超信用期3年以上	—	—	100.00%
合计	17,857,967.40	178,579.67	100.00%
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期以内	17,857,967.40	178,579.67	1.00%
超信用期1-2年	—	—	30.00%
超信用期2-3年	—	—	60.00%
超信用期3年以上	—	—	100.00%
合计	17,857,967.40	178,579.67	100.00%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收保理款：

应收账款（按单位）	期末余额				
	应收账款	预计未来现金流量现值	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴市卓禾服饰有限公司	570,000.00		570,000.00	100%	无法全额收回
合计	570,000.00		570,000.00	100%	
应收账款（按单位）	期初余额				
	应收账款	预计未来现金流量现值	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴市卓禾服饰有限公司	1,460,000.00	520,000.00	940,000.00	64.38%	无法全额收回
合计	1,460,000.00	520,000.00	940,000.00	64.38%	

(2) 本期计提、收回或转回的应收保理款坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额2,100,735.06元，转回370,000.00坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收保理款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收保理款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州东通建设发展有限公司	100,000,000.04	43.76%	1,000,000.00
吴江雅达实业有限公司	79,999,999.96	35.01%	800,000.00
上海赢丰电子商务有限公司	9,602,222.21	4.20%	96,022.22
荆州市红叶针织服饰有限公司	6,751,017.95	2.95%	67,510.18
义乌市祖马服饰有限公司	6,580,000.00	2.88%	65,800.00
合计	202,933,240.16	88.80%	2,029,332.40

(5) 2017年06月30日应收保理款较2016年末增长1139.89%，主要原因是本期子公司上海小袋融资租赁有限公司加大保理业务的推广，相应应收保理款增加。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,531,481.64	95.47%	4,384,805.12	88.15%
1 至 2 年	500,000.12	4.53%	589,380.75	11.85%
合计	11,031,481.76	--	4,974,185.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所	2,830,188.69	25.66%
广州证券股份有限公司	2,830,188.68	25.66%
广州递加室内装饰设计有限公司	1,600,000.00	14.50%
中水致远资产评估有限公司安徽分公司	1,179,245.26	10.69%
微梦创科网络科技（中国）有限公司	1,000,000.00	9.06%
合计	9,439,622.63	85.57%

其他说明：

预付款项 1103.15 万元，比年初增加 121.77%，主要原因是报告期内新增的专业服务预付款。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	744,046.03	376,109.58
合计	744,046.03	376,109.58

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息较 2016 年末的增加 97.83%，主要原因是按照时间互联项目收购协议应当收取的意向金利息在报告期内增加所致。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,712,535.26	99.46%	4,018,128.05	7.09%	52,694,407.21	66,368,559.06	99.55%	3,694,860.23	5.57%	62,673,698.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	305,103.78	0.54%	300,000.00	98.33%	5,103.78	300,000.00	0.45%	300,000.00	100.00%	0.00
合计	57,017,639.04	100.00%	4,318,128.05	4.45%	52,699,510.99	66,668,559.06	100.00%	3,994,860.23	5.99%	62,673,698.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其他的应收账款	52,478,777.16	2,623,938.86	5.00%
1 年以内小计	52,478,777.16	2,623,938.86	5.00%
1 至 2 年	11,733.10	1,173.31	10.00%
2 至 3 年	4,041,441.60	1,212,432.48	30.00%
3 年以上	180,583.40	180,583.40	100.00%
合计	56,712,535.26	4,018,128.05	7.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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 419,267.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

报告期内，处置子公司减少坏账准备96000元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权投资保证金	50,000,000.00	60,000,000.00
往来款	4,460,775.56	4,460,775.56
业务保证金	403,578.44	379,078.44
股权转让款	310,000.00	0.00
员工备用金	300,000.00	0.00
其他	1,543,285.04	1,828,705.06
合计	57,017,639.04	66,668,559.06

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘睿	股权投资保证金	23,750,000.00	1 年以内	41.65%	1,187,500.00
葛楠	股权投资保证金	17,500,000.00	1 年以内	30.69%	875,000.00
义乌市朵彩纺织品有限公司	往来款	3,772,402.20	2 年以上	6.62%	1,131,471.86
虞晗青	股权投资保证金	2,500,000.00	1 年以内	4.38%	125,000.00

陈军	股权交易保证金	2,250,000.00	1 年以内	3.95%	112,500.00
合计	--	49,772,402.20	--	87.29%	3,431,471.86

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,464,297.36		3,464,297.36	3,289,066.75		3,289,066.75
库存商品	33,106,018.21	13,469,360.97	19,636,657.24	24,390,599.90	10,135,055.22	14,255,544.68
在途物资	526,137.18		526,137.18			
发出商品				57,373,269.41	18,202,197.18	39,171,072.23
委托加工商品				10,237.80		10,237.80
合计	37,096,452.75	13,469,360.97	23,627,091.78	85,063,173.86	28,337,252.40	56,725,921.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,135,055.22	3,334,305.75				13,469,360.97

发出商品	18,202,197.18			18,202,197.18		
合计	28,337,252.40	3,334,305.75		18,202,197.18		13,469,360.97

报告期内，发出商品存货跌价准备转销16,773,146.59元，转回1,429,050.59元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货2362.71万元，比年初减少58.35%，主要是因为报告期内大幅消化库存成衣所致。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,533,088.13	1,412,171.74
待抵扣增值税进项税	406,962.91	339,494.41
待摊费用	6,624,757.83	12,413,539.04
理财产品	0.00	404,000,000.00
合计	8,564,808.87	418,165,205.19

其他说明：

其他流动资产856.48万元，比年初减少97.95%，主要是因为报告期内净收回理财产品投资约4亿元。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,140,057.98		10,140,057.98	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,140,057.98		10,140,057.98	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,140,057.98		10,140,057.98	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
桐乡一站通网络科技服务有限公司	0.00	140,057.98	0.00	140,057.98	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00%	0.00
中泰.景泰9号集合资金信托计划	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		383,945.20
合计	10,000,000.00	140,057.98	0.00	10,140,057.98	0.00	0.00	0.00	0.00	--	383,945.20

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

报告期内处置原子公司桐乡一站通网络科技服务有限公司31%股权并丧失控制权，剩余股权被分类为可供出售金融资产，可供出售金融资产比年初增加14.01万元。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

报告期内，公司支付收购精典泰迪品牌的股权投资款4000万。截止报告期末，公司并未取得标的公司New Universe Limited的控制权，因此列示为长期股权投资。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,802.44	6,452,143.64	1,060,737.85	3,251,010.15	10,783,694.08
2.本期增加金额		1,124,828.80	34,676.68	247,578.87	1,407,084.35
(1) 购置		1,124,828.80	34,676.68	247,578.87	1,407,084.35
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		197,100.00	284,227.00	237,332.91	718,659.91
(1) 处置或报废				41,025.64	41,025.64
(2) 处置子公司转出		197,100.00	284,227.00	196,307.27	677,634.27
4.期末余额	19,802.44	7,379,872.44	811,187.53	3,261,256.11	11,472,118.52
二、累计折旧					
1.期初余额	10,329.24	4,093,404.44	400,897.08	1,710,302.84	6,214,933.60
2.本期增加金额	1,428.45	603,560.07	70,296.97	376,517.10	1,051,802.59
(1) 计提	1,428.45	603,560.07	70,296.97	376,517.10	1,051,802.59
3.本期减少金额		71,777.25	34,985.38	87,099.55	193,862.18
(1) 处置或报废				3,897.44	3,897.44
(2) 处置子公司转出		71,777.25	34,985.38	83,202.11	189,964.74
4.期末余额	11,757.69	4,625,187.26	436,208.67	1,999,720.39	7,072,874.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,044.75	2,754,685.18	374,978.86	1,261,535.72	4,399,244.51
2.期初账面价值	9,473.20	2,358,739.20	659,840.77	1,540,707.31	4,568,760.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	114,971.32			2,164,452.74	509,229,900.00	511,509,324.06
2.本期增加金额				731,656.18		731,656.18

(1) 购置				731,656.18		731,656.18
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				114,820.00		114,820.00
(1) 处置						
(2) 处置子公司				114,820.00		114,820.00
4.期末余额	114,971.32			2,781,288.92	509,229,900.00	512,126,160.24
二、累计摊销						
1.期初余额	29,126.21			1,188,706.30		1,217,832.51
2.本期增加金额	1,149.72			260,420.40		261,570.12
(1) 计提	1,149.72			260,420.40		261,570.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	30,275.93			1,402,190.37		1,432,466.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	84,695.39			1,379,098.55	509,229,900.00	510,693,693.94
2.期初账面价值	85,845.11			975,746.44	509,229,900.00	510,291,491.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购 CARTELO CROCODILE PTE., LTD	109,969,096.91			109,969,096.91
合计	109,969,096.91			109,969,096.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

在每年年度终了进行减值测试，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较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。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	480,948.65	2,120.09	93,379.18		389,689.56
合计	480,948.65	2,120.09	93,379.18		389,689.56

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,121,311.22	9,876,736.27	70,942,875.39	10,737,509.56
收入会计与税法的差异	3,608,596.80	541,289.52	8,245,527.25	1,236,829.09

职工薪酬会计与税法的差异	2,386,923.03	358,038.45	5,601,721.36	848,180.20
合计	66,116,831.05	10,776,064.24	84,790,124.00	12,822,518.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		10,776,064.24		12,822,518.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,783,807.48	3,799,810.88
可抵扣亏损	508,493,926.21	514,014,357.95
合计	512,277,733.69	517,814,168.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	5,078,788.53	10,599,220.27	
2018 年	269,635,410.79	269,635,410.79	
2019 年	233,779,726.89	233,779,726.89	
合计	508,493,926.21	514,014,357.95	--

其他说明：

递延所得税资产较2016年末减少15.96%，主要原因是报告期内公司计提的资产减值准备余额和收入会计与税法的差异余额都显著下降，递延所得税资产相应减少。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	60,939,819.08	61,975,159.75
合计	60,939,819.08	61,975,159.75

其他说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,419,836.11	36,792,338.44
1-2 年	208,893.96	26,875.22
2-3 年	527,890.33	538,274.12
3 年以上	98,820.00	195,609.15
合计	17,255,440.40	37,553,096.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

报告期内，公司按照约定供应商的款项，同时通过承兑汇票背书的方式清偿了部分货款，使得应付账款余额相比年初减少了 54.05%。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,596,277.14	26,481,361.82
1-2 年	385,334.82	408,012.94
2-3 年	50,957.66	3,316.91
3 年以上	8,659.61	7,906.02
合计	27,041,229.23	26,900,597.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,371,559.29	28,150,058.11	30,448,589.92	6,073,027.48
二、离职后福利-设定提存计划	35,972.40	3,050,192.93	3,075,977.75	10,187.58
三、辞退福利		1,159,960.00	1,159,960.00	
合计	8,407,531.69	32,360,211.04	34,684,527.67	6,083,215.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,297,037.04	24,256,722.83	26,487,352.78	6,066,407.09
2、职工福利费		1,302,270.50	1,302,270.50	
3、社会保险费	20,481.47	1,638,227.62	1,652,864.70	5,844.39
其中：医疗保险费	18,303.00	1,447,269.92	1,460,321.82	5,251.10
工伤保险费	547.64	47,431.88	47,835.06	144.46
生育保险费	1,630.83	47,431.88	144,707.82	448.83
4、住房公积金	2,618.00	951,005.00	952,847.00	776.00
5、工会经费和职工教育经费	51,422.78	1,832.16	53,254.94	
合计	8,371,559.29	28,150,058.11	30,448,589.92	6,073,027.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	34,128.54	2,919,445.72	2,943,881.02	9,693.24
2、失业保险费	1,843.86	130,747.21	132,096.73	494.34
合计	35,972.40	3,050,192.93	3,075,977.75	10,187.58

其他说明：

2017年6月30日应付职工薪酬较2016年末减少27.65%，主要原因是公司在报告期内支付了2016年度的年终奖。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,881,530.13	22,539,648.28
企业所得税	16,788,684.64	36,685,909.10
个人所得税	159,568.99	242,026.18
城市维护建设税	141,888.89	1,137,196.04
教育费附加	86,484.16	682,240.10
地方教育税附加	57,656.13	454,826.77
其他	53,715.99	296,358.37
合计	20,169,528.93	62,038,204.84

其他说明：

2017年6月30日应交税费较2016年末减少67.49%，主要原因是公司2017年6月较2016年末应付企业所得税和增值税余额减少。

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	281,250,000.00	281,250,000.00
保证金	75,783,390.99	61,106,073.47
募集资金保证金	20,000,000.00	0.00
代付个税	8,017,382.96	0.00
往来款	0.00	239,325.07
其他	702,220.15	1,217,824.68
合计	385,752,994.10	343,813,223.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提服务费	766,801.47	202,360.87
预提广告费	4,162,960.04	3,275,660.50
预提软件服务费	67,822.23	325,563.24
预提租赁费	329,849.56	
合计	5,327,433.30	3,803,584.61

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

2017年6月30日其他流动负债较2016年末增加40.06%，主要原因是预提的服务费、广告费、房屋租赁费增加导致。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	417,326,994.00						417,326,994.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	528,338,112.14			528,338,112.14
合计	528,338,112.14			528,338,112.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,227,727.71			54,227,727.71
合计	54,227,727.71			54,227,727.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	534,489,435.01	258,926,845.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	534,489,435.01	258,926,845.66
调整后期初未分配利润	534,489,435.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,845,351.24	301,144,671.46
减：提取法定盈余公积		25,582,082.11
期末未分配利润	674,334,786.25	534,489,435.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,783,217.09	49,757,304.71	96,254,461.05	14,240,005.04
其他业务	10,677.15	74,363.22	62,764,705.76	12,431,972.88
合计	251,793,894.24	49,831,667.93	159,019,166.81	26,671,977.92

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	598,721.89	549,569.19
教育费附加	621,065.81	560,236.75
印花税	254,454.50	
河道管理费	38,591.52	
其他	7,963.98	26,909.68
合计	1,520,797.70	1,136,715.62

其他说明：

2017年上半年税金及附加较上年同期增加33.79%，主要原因是应缴增值税增加，计提的城建税、教育费附加相应增加。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,992,528.25	6,127,232.85
业务招待费	256,808.29	90,371.80
办公费	41,748.01	10,198.29
差旅费	830,287.44	814,507.57
租赁费	374,884.96	1,158,967.47
长期资产折旧、摊销	148,950.06	79,933.48
物业及水电费	15,299.97	98,183.71
车辆使用费	1,359.23	4,821.46
通讯费	23,184.47	9,206.50
检测费		22,988.16
广告及宣传费	1,454,921.72	26,563.11
运输费用	27,725.69	880,585.51
商超费用	0.00	407,185.27
会议费	6,716.48	98,934.50
销售服务费		28,487.26
劳务费	21,467.08	580,793.75
材料费用	9,436.25	78,901.63
合计	13,205,317.90	10,517,862.32

其他说明：

2017年上半年销售费用1320.53万元，比去年同期增加25.55%，主要是由于报告期内职工薪酬和广告宣传费的增加。

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	7,693,021.59	5,178,284.52
社会保险费	846,785.46	739,542.02
住房公积金	176,875.00	144,842.00
福利费	589,664.12	287,470.58
长期资产折旧、摊销	975,319.97	982,427.00
租赁费	1,029,366.51	1,064,203.07
物业及水电费	67,139.46	100,671.70
差旅费	316,307.56	310,355.69
车辆使用费	335,629.52	237,574.74
业务招待费	354,316.88	183,608.81
通讯费	72,975.57	97,758.53
办公费	108,558.95	127,908.16
装修费	64,381.77	187,735.64
税费		1,737,059.19
服务费用	2,457,212.78	1,811,605.94
快递费	8,488.60	36.64
知识产权费用	923,026.30	476,078.16
会议费	4,989.31	221,890.89
职工教育费用	1,460.00	27,130.05
样衣费用	260,514.33	9,112.38
盘点损失	31,215.00	-1,119.63
研发费用	14,180,606.63	6,221,167.19
其他	462,209.97	9,444.66
合计	30,960,065.28	20,154,787.93

其他说明：

2017年上半年管理费用3096.01万元，比去年同期增加53.61%，主要是由于报告期内职工薪酬和研发费用的增加。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	6,518,589.59	6,425,899.80
加：汇兑损失	61,981.12	
减：汇兑收益		
加：手续费	47,553.15	187,239.57
合计	-6,409,055.32	-6,238,660.23

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,823,770.54	5,416,651.35
二、存货跌价损失	1,905,255.16	7,952,115.30
合计	11,729,025.70	13,368,766.65

其他说明：

报告期内，计提的坏账准备由于应收账款和应收保理款的增加而明显增加，增幅81%；同时因为报告期内报告期内大幅消化库存成衣，致使计提的存货跌价准备较年初减少76%。综合来看，资产减值损失比去年同期减少12.27%。

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	211,437.56	
理财产品收益	4,654,427.52	779,170.96
合计	4,865,865.08	779,170.96

其他说明：

2017年上半年投资收益较上年同期增加524.49%，主要原因是理财产品收益增加。

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	8,967,088.38	0.00

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

政府补助		6,340,740.73	
罚款收入	2,249,744.10	189,000.01	2,249,744.10
其他	47,307.06	316.86	47,307.06
合计	2,297,051.16	6,530,057.60	2,297,051.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业科技创新财政扶持资金	各地方财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	8,530,000.00	6,297,000.00	与收益相关
上海市专精特新企业	青浦科委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
盛泽服务十强企业	经发局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
盛泽首批国家级守重企业	经发局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
三代手续费	各地方财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	24,004.90	12,149.01	与收益相关
小微企业	各地方税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,083.48		与收益相关
荣获牌头镇下升上企业	地方镇政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
自主品牌建设专项资金	经信委	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		30,000.00	与收益相关
其他		补助		是	否		1,591.72	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,967,088.38	6,340,740.73	--

其他说明：

2017年上半年营业外收入较去年同期减少64.82%，主要原因是：公司收到的与日常经营活动相关的政府补助按照《企业会计准则第16号——政府补助》的要求分类为“其他收益”科目，去年同期数据不进行追溯调整。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	18,324.78	4,620.04	18,324.78
其中：固定资产处置损失	18,324.78	4,620.04	18,324.78
滞纳金罚款	174.02	0.26	174.02
其他	3,472.82		3,472.82
合计	22,153.62	4,620.30	22,153.62

其他说明：

2017年上半年营业外支出较去年同期增长379.48%，主要原因是报告期内公司处置非流动资产损失增加。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,772,127.15	14,881,596.16
递延所得税费用	1,986,162.29	500,697.90
合计	26,758,289.44	15,382,294.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	167,063,926.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,765,981.52
子公司适用不同税率的影响	-13,718,444.35
调整以前期间所得税的影响	711,437.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,946,450.67
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	-54,234.63
所得税费用	26,758,289.44

其他说明

所得税费用2017年1-6月较去年同期增长73.96%，主要原因是本期利润总额增加，应纳税所得额增加，计提的当期所得税费

用相应增加。

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		34,282,848.33
保证金及押金	19,107,500.00	7,245,803.22
政府补助	8,964,004.90	6,337,707.52
合同履行保证金收回	10,000,000.00	
募集资金的保证金	20,000,000.00	
其他	8,108,899.81	7,894,096.81
合计	66,180,404.71	55,760,455.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	540.00	28,487.26
租赁费	2,305,681.07	2,223,170.54
会议差旅费	1,158,300.79	1,445,688.65
运输费	118,777.40	880,622.15
研发费用	14,180,606.63	6,221,167.19
中介服务费	8,538,345.34	2,287,684.10
劳务费	169,799.92	580,793.75
办公费	202,871.37	1,268,486.17
广告费	11,676,448.50	404,709.85
其他	10,171,392.40	21,287,344.80
合计	48,522,763.42	36,628,154.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息收入	6,071,684.90	779,170.96
银行理财产品		52,800,000.00
代收个税	8,017,382.96	
合计	14,089,067.86	53,579,170.96

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金流量	3,705,350.25	
银行理财产品		92,800,000.00
合计	3,705,350.25	92,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	140,305,636.61	85,330,010.80
加：资产减值准备	11,729,025.70	9,672,221.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,051,802.59	1,002,382.98
无形资产摊销	261,570.12	231,446.82

长期待摊费用摊销	93,379.18	-83,987.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,324.78	4,620.04
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,879,965.02	-6,435,092.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,865,865.08	-779,170.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,046,454.61	540,016.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,947,144.71	2,554,790.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,973,920.64	-32,943,862.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,782,718.79	-6,170,437.93
其他		6,746,709.64
经营活动产生的现金流量净额	96,950,868.77	59,669,647.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	738,794,067.35	742,568,332.94
减：现金的期初余额	473,632,218.91	682,243,256.15
现金及现金等价物净增加额	265,161,848.44	60,325,076.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,000,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	40,000,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	663,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	269,626.36
其中：	--

丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	269,626.36
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	393,373.64

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	738,794,067.35	473,632,218.91
其中：库存现金	77,806.84	14,262.31
可随时用于支付的银行存款	738,716,260.51	473,617,956.60
三、期末现金及现金等价物余额	738,794,067.35	473,632,218.91

其他说明：

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	2,572,358.30
其中：美元	379,717.51	6.7744	2,572,358.30

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

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	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
桐乡一站通网络科技有限公司	310,000.00	31.00%	现金转让	2017年02月13日	以股权转让工商变更核准,作为丧失控制权的时点	92,910.13	20.00%	140,057.98	0.00	0.00	不适用	0.00
合肥南极人电子商务服务有限公司	510,000.00	51.00%	现金转让	2017年03月23日	以股权转让工商变更核准,作为丧失控制权的时点	168,469.19	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
义乌品恒网络科技有限公司	153,000.00	51.00%	现金转让	2017年05月04日	以股权转让工商变更核准,作为丧失控制权	-49,941.76	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

限公司					的时点							
-----	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）新设子公司

上海水弥裳文化传播有限公司是2017年3月本公司与母其弥雅和胡美珍共同投资新设的子公司，注册资本人民币300万元，本公司持股比例是60%。截至2017年6月30日，本公司实际出资180万元。

（2）清算子公司

- ①上海微茂百货有限公司于2017年1月完成清算注销，并办理工商变更手续。
- ②上海星瓣网络科技有限公司于2017年2月完成清算注销，并办理工商变更手续。
- ③上海星芮网络科技有限公司于2017年1月完成清算注销，并办理工商变更手续。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南极电商（上海）有限公司	上海	上海	销售服装面料、服装辅料、针纺织品等，商务信息咨询，企业管理咨询等	100.00%		设立
南极人（上海）电子商务有限公司	上海	上海	电子商务，商务信息咨询等		100.00%	设立
上海微道魔方营销管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询，电子商务，品牌设计，文化艺术交流与策划，美术设计制作，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，产品包装设计，网页设计、室内装潢等		100.00%	设立
南未来（上海）视觉设计有限公司	上海	上海	品牌视觉形象设计，产品设计，产品包装设计，企业形象设计，美术设计，工业设计，图文设计制作，网页设计，市场营销策划等		100.00%	设立
上海一站通网络科技有限公司	上海	上海	网络科技领域内的技术服务、技术咨询，电子商务等		100.00%	设立
上海小袋融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务，租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询及担保；		75.00%	设立

			从事与主营业务有关的商业保理业务			
上海优品质量信息咨询有限公司	上海	上海	质检技术服务, 品牌、质量管理领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训, 企业管理咨询, 商务信息咨询		60.00%	设立
上海一站美视觉设计有限公司	上海	上海	企业形象策划, 产品包装设计等		70.00%	设立
极文武(上海)文化有限公司	上海	上海	文化艺术交流活动策划, 企业形象策划, 公关活动策划, 品牌管理, 从事日用百货、服装服饰、针纺织品、皮革制品、箱包鞋帽、床上用品、化妆品的网上零售、批发、进出口及相关配套服务。		55.00%	设立
上海水弥裳文化传播有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划咨询, 企业形象策划, 公共关系咨询, 品牌管理, 销售日用百货、服装服饰、针纺织品、皮革制品、箱包鞋帽、床上用品、化妆品。【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】		60.00%	新设
诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	诸暨市	诸暨市	网上销售、批发零售: 女装、服装辅料、针织品等; 电子商务平台管理、建设、服务; 网络技术开发、技术咨询、技术服务等		51.00%	设立
诸暨一站通网络科技有限公司	诸暨市	诸暨市	网络科技领域内、计算机领域内的技术服务、技术开发、技术咨询; 商务信息咨询、企业管理咨询、企业形象策划、计算机系统集成		51.00%	设立
深圳前海禧汇商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理(非银行融资类); 从事担保业务(不含融资性担保业务及其他限制项目); 金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融服务外包(根据法律、行政法规、国务院需要审批的, 依法取得相关审批文件后方可经营)等		100.00%	设立
余姚一站通网络科技有限公司	浙江省余姚市	浙江省余姚市	网络技术、计算机软硬件技术的研发、技术咨询、技术服务, 计算机系统集成, 网络工程的设计, 会务服务、一般经济信息咨询, 企业形象策划, 市场营销策划等		51.00%	设立
诸暨一站通优链电子商务有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	网上销售、批发零售: 服装、服装辅料、针织品、纺织品、鞋帽、箱包皮具、床上用品、工艺品、办公用品; 电子商务平台管理、建设、服务; 网络技术开发、技术咨询、技术服务等		52.00%	设立
NANJI INTERNATIONAL CO,LTD	英属维京群岛(BVI)	英属维京群岛(BVI)	品牌授权业务、收取权利金等		100.00%	设立
CARTELO CROCODILE PTE LTD	Samoa	Samoa	CCPL 向运营商授权使用 CARTELO 品牌并收取权利金, 允许其就某一产品类目或多个产品类目进行运营。		95.00%	购买
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS	英属维京群岛	英属维京群岛	品牌授权		100.00%	设立

LIMITED	(BVI)	(BVI)			
---------	-------	-------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1.与金融工具相关的风险

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

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

2.信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销及融资租赁、保理业务导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并有针对性设计符合企业需求金融服务产品。通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

3.流动性风险信息

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。其他价格风险，是指金融工具的公允价值或现金流因融资租赁实物产品运营过程中受到技术、专利、市场占有等因素影响，而发生波动的风险。

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

5. 政策风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为张玉祥先生及朱雪莲女士。截止2017年06月30日，张玉祥先生及朱雪莲女士直接持有本公司29.71%的股份，通过其一致行动人丰南投资间接持有本公司3.25%的股份，合计共持有本公司32.96%的股份，为本公司第一大股东。因此，张玉祥先生、朱雪莲女士是本公司实际控制人。

本企业最终控制方是张玉祥先生、朱雪莲女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本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其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海丰南投资中心（有限合伙）	本公司股东，张玉祥控制的公司
上海强祥机械设备有限公司	张玉祥控制的公司
朱雪琴	丰南投资股东，实际控制人之近亲属

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

其他说明

Goldview Development Limited、东方国际资源集团有限公司、Candid Finance Limited注册地在英属维尔京群岛，远东国际投资有限公司注册地在萨摩亚，东方国际石油化工有限公司、东方金融控股有限公司、东方高速公路（香港）有限公司注册地在香港，东吴水泥国际有限公司注册地在开曼群岛。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海强祥机械设备有限公司	仓库	323,301.15	1,041,530.00
张玉祥	房屋	72,000.00	48,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,174,894.00	979,569.23

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张玉祥	16,000,000.00	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、南极电商股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017年7月5日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2017年7月5日召开的 2017 年第 38 次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。

2、子公司南极电商（上海）有限公司于2017年7月25日与中国建设银行银行股份有限公司上海青浦支行（以下简称“建设银行”）签订并购贷款合同。合同约定贷款期限为五年，借款额度2.8125亿元，贷款按期发放可随时申请用款。同时由南极电商股份有限公司为上述贷款提供连带责任保证担保，并签订最高额保证合同。南极电商（上海）有限公司已于2017年7月27

日收到建设银行发放的贷款金额1.8125亿元，用于向Cartelo Crocodile Holding Co., Ltd(CCHL)支付第二期股权收购款项。截至本报告报出日止，并购贷款合同中有1亿元贷款额度尚未使用。

3、公司于2016年6月与Cartelo Crocodile Holding Co., Ltd(CCHL)签署股权转让协议，购买Cartelo Crocodile Pte Ltd95%已发行股份。公司已于2017年7月28日按照股权转让协议约定，通过其子公司向CCHL支付第二期股权收购款项1.8125亿元。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,266,310.01	100.00%	1,013,315.50	5.00%	19,252,994.51	7,941,143.50	100.00%	397,057.18	5.00%	7,544,086.32
合计	20,266,310.01	100.00%	1,013,315.50	5.00%	19,252,994.51	7,941,143.50	100.00%	397,057.18	5.00%	7,544,086.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	20,266,310.01	1,013,315.50	5.00%
合计	20,266,310.01	1,013,315.50	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 616,258.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
东莞市百诚实业有限公司	5,055,916.00	24.95%	252,795.80
上海翼瞳电子商务有限公司	4,529,411.74	22.35%	226,470.59
上海小袋融资租赁有限公司	2,063,144.26	10.18%	103,157.21
广州宏鑫源皮具有限公司	1,494,000.00	7.37%	74,700.00
南通吉日纺织品有限公司	1,329,250.00	6.56%	66,462.50
合计	14,471,722.00	71.41%	723,586.10

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

母公司应收账款较年初增加155.21%，主要原因是报告期内业务量的快速增加。

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,986,093.70	99.87%	8,199,304.69	5.00%	155,786,789.01	54,727,079.20	100.00%	2,736,353.96	5.00%	51,990,725.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	214,958.45	0.13%		0.00%	214,958.45					
合计	164,201,052.15	100.00%	8,199,304.69	5.00%	156,001,747.46	54,727,079.20	100.00%	2,736,353.96	5.00%	51,990,725.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	164,201,052.15	8,199,304.69	4.99%
1 年以内小计	164,201,052.15	8,199,304.69	
合计	164,201,052.15	8,199,304.69	4.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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 5,462,950.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务保证金	12,000.00	10,000.00
股权款保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
往来款	112,991,743.70	3,161,074.77
其他	1,197,308.45	1,556,004.43
合计	164,201,052.15	54,727,079.20

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海小袋融资租赁有限公司	借款	109,500,000.00	1 年以内	66.69%	5,475,000.00
刘睿	保证金	24,000,000.00	1 年以内	14.62%	1,200,000.00
葛楠	保证金	17,500,000.00	1 年以内	10.66%	875,000.00
CARTELO CROCODILE PTE LTD	往来款	3,108,943.70	1 年以内	1.89%	155,447.19
虞晗青	保证金	2,500,000.00	1 年以内	1.52%	125,000.00
合计	--	156,608,943.70	--	95.38%	7,830,447.19

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

其他应收款的增加, 主要是由于在报告期内拆借资金1.095亿元给子公司小袋融资租赁使用, 所形成的应收款。

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,967,819,674.95		2,967,819,674.95	2,966,019,674.95		2,966,019,674.95
合计	2,967,819,674.95		2,967,819,674.95	2,966,019,674.95		2,966,019,674.95

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南极电商(上海)有限公司	2,966,019,674.95			2,966,019,674.95		
上海水弥裳文化传播有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
合计	2,966,019,674.95	1,800,000.00		2,967,819,674.95		

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

报告期内, 公司出资180万元, 与母其弥雅、胡美珍共同出资设立上海水弥裳文化传播有限公司(“水弥裳”), 注册资本300万元, 运营“母其弥雅”品牌业务, 公司占60%股权。截止2017年6月30日, 公司已履行对水弥裳的全部出资义务。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,033,274.70	8,735,927.29		
合计	37,033,274.70	8,735,927.29		

其他说明：

公司借壳重组完毕后，于16年下半年开始陆续将卡帝乐鳄鱼、帕兰朵、精典泰迪等品牌注入母公司，开展业务经营；而去年同期母公司没有实际经营业务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	65,000,000.00	
银行理财产品投资收益	2,274,147.94	80,764.38
合计	67,274,147.94	80,764.38

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,324.78	
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）	8,967,088.38	
委托他人投资或管理资产的损益	4,654,427.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	495,250.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,293,222.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	211,437.56	
减：所得税影响额	1,729,811.83	
少数股东权益影响额	26,696.45	
合计	14,846,592.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.72%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

南极电商股份有限公司

董事长：张玉祥

2017年8月24日