南极电商股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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张玉祥及会计机构负责人(会计主管人员)施逸伟声明：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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

2020 年半年度报告.....2
第一节 重要提示、目录和释义.....5
第二节 公司简介和主要财务指标.....8
第三节 公司业务概要.....17
第四节 经营情况讨论与分析.....26
第五节 重要事项.....34
第六节 股份变动及股东情况.....38
第七节 优先股相关情况.....39
第八节 可转换公司债券相关情况.....40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....40
第十节 公司债相关情况.....41
第十一节 财务报告.....42
第十二节 备查文件目录.....195

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
公司本部	指	上市公司除北京时间互联网络科技有限公司以外的实体
上海南极电商	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
广州喜恩恩、喜恩恩	指	广州市喜恩恩文化传播有限责任公司
时间互联	指	北京时间互联网络科技有限公司
北京亨利、亨利嘉业	指	北京亨利嘉业科技有限公司
CCPL	指	CARTELO CROCODILE PTE LTD
GMV	指	Gross Merchandise Volume 的缩写，成交金额
APP	指	应用程序，Application 的缩写,一般是指"手机软件"
H5	指	HTML5 的简称，HTML5 是 HTML 的第 5 个版本，HTML 的全称是"HyperText Markup Language"，即"超文本链接标示语言"
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
社交电商	指	包括拼多多、爱库存、云集、贝店等社交电商平台
线上	指	阿里、京东、拼多多、唯品会等电商销售渠道
线下	指	线下门店、商场专柜、商超渠道等传统销售渠道
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期	指	2020 年度上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	曹益堂	史宇婷
联系地址	上海市杨浦区江湾城路 99 号尚浦中心 3 号楼 10 楼	上海市杨浦区江湾城路 99 号尚浦中心 3 号楼 10 楼
电话	021-63461118-8122	021-63461118-8885
传真	021-63460611	021-63460611
电子信箱	caoyitang@nanjids.com	shiyuting@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	江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路 388 号汇赢大厦 8F
公司注册地址的邮政编码	215228
公司办公地址	上海市杨浦区江湾城路 99 号尚浦中心 3 号楼 7-10 楼
公司办公地址的邮政编码	200438
公司网址	http://www.nanjids.com/
公司电子信箱	nanjids@nanjids.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 01 月 21 日

	2020 年 02 月 13 日
	2020 年 03 月 18 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的 2020-006 号公告、2020-012 号公告、2020-022 号公告

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 2019 年年报。

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）	1,626,390,505.02	1,634,394,455.13	-0.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	430,681,840.66	386,221,275.63	11.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	401,070,915.85	361,551,691.40	10.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,822,342.56	150,152,108.04	-117.20%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.16	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.16	12.50%
加权平均净资产收益率	8.49%	9.86%	-1.37%
	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）	5,582,327,628.84	5,484,815,012.19	1.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,000,004,235.77	4,858,727,120.86	2.91%

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）	-59,536.48	
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）	15,703,467.14	
委托他人投资或管理资产的损益	15,622,147.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	219,313.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,403,036.99	
减：所得税影响额	5,277,503.95	
少数股东权益影响额（税后）	0.08	
合计	29,610,924.81	--

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

南极电商以电商渠道为主，用品牌授权和产业链服务力争打造世界级消费品巨头。



在本报告期内，公司持续围绕流量、效率、价值链、数据赋能、组织、文化、分享和风控等八个方面提升公司的业务能力和管理能力，继续夯实公司竞争优势。

（一）消费端概况

1.报告期内，公司主要品牌南极人以家庭为应用场景，向阿里、京东、社交电商、唯品会等各电商渠道上的消费者提供高性价比、穿透消费层级和消费周期的有个性的基础款产品，公司品牌在各电商渠道合计约有10万个产品链接。公司在各电商渠道可统计的GMV达143.78亿元，同比增长30.94%，其中2020年第二季度同比增长48.49%。

南极人品牌是以电商渠道为主的、领先的消费品品牌。

2.南极人品牌在各电商渠道的访问人次、购买人次、复购人次众多，且转换率较高。报告期内，公司在阿里平台的店铺的支付件数近1.6亿件，支付人次超过1.31亿人次；南极人内衣类目在阿里平台的月均访客数约为5,030万人，月均客单价约为47.20元，月均转换率为19.73%。

南极人品牌在各大电商平台的获客成本较低。

3. 公司及时顺应电商渠道流量规则，继续推行大店策略，即使受疫情影响，仍然取得了较好的成绩。

南极人在各电商平台的部分核心大店GMV情况（单位：万元）

店铺名称	平台	主营类目	2019年上半年	2020年上半年	同比增长率
店铺一	阿里	床上用品	7,624.54	37,063.49	386.11%
店铺二	阿里	女士内衣/男士内衣/家居服	40,402.92	30,625.33	-24.20%
店铺三	阿里	床上用品	30,479.51	27,954.66	-8.28%
店铺四	拼多多	床上用品	85.73	24,655.55	28658.22%
店铺五	阿里	床上用品	3,342.66	19,841.43	493.58%
店铺六	京东	床上用品	-	19,490.45	-
店铺七	阿里	女士内衣/男士内衣/家居服	3,419.23	16,396.84	379.55%
店铺八	阿里	男装	5,377.62	15,482.83	187.91%
店铺九	阿里	男装	6,395.67	15,325.30	139.62%
店铺十	京东	床上用品	3,186.81	14,022.16	340.01%
店铺十一	阿里	床上用品	16,625.54	13,234.52	-20.40%
店铺十二	阿里	床上用品	19,143.83	12,695.00	-33.69%
店铺十三	京东	女士内衣/男士内衣/家居服	-	10,431.68	-
店铺十四	唯品会	女士内衣/男士内衣/家居服	1,472.01	9,726.92	560.79%
店铺十五	京东	女士内衣/男士内衣/家居服	1,262.32	9,686.38	667.35%

南极人品牌爆款的能力+丰富的供应链+快速反应，迅速地形成了店铺的规模效应。

4.报告期内在阿里平台，南极人优势品类“女士内衣/男士内衣/家居服”GMV为27.63亿元，去年同期GMV为23.29亿元，同比增加18.55%；市场占有率为7.82%，去年同期市场占有率为7.10%，位列行业第一；“床上用品”GMV为16.14亿元，去年同期GMV为12.92亿元，同比增加24.92%；市场占有率为8.47%，去年同期市场占有率为6.98%，位列行业第一。

南极人优势品类的市场占有率进一步提升，且仍有较大增长空间。

5. 根据公司战略升级，“南极数云”适配业务发展不断迭代。

南极数云模块	功能
经营分析	整合打通公司各电商平台业务数据，根据组织架构进行多维业绩监控
南极参谋	公司与行业的数据分析，提供深度分析、建议、优化和少量预测服务。加深市场数据洞察深度，横向沉淀2018年至今的市场核心数据，并持续更新，纵向支持更细分的市场数据监控。
南极研设	通过分析市场上各个品类、子品类的数据，了解市场动态、推荐爆款产品。与实际业务不断融合，形成了流程化的选品工具，涵盖从行业判断、价格段分析、商品综合评分，再到爆款流量及评论的运营方法总结。
爆款管理	通过业务实际运行场景，以“最小经营人”精细度拆解业绩运营情况，关键词运营情况，爆款运营情况，辅助业务运营。
南极质检	每日对主要电商平台上公司品牌的海量评论进行抓取监控，并通过文本挖掘算法，对质量，包装，商标情况进行深层的提取和监控，对公司内部质量管理工作提供强效支撑。

南极数云主要围绕爆款打造和质量监控做了相关产品适配，引入主流算法工程进行复杂业务处理，原有模块也在业务需求增长下不断迭代升级，从多方面支持合作伙伴的消费侧运营管理。

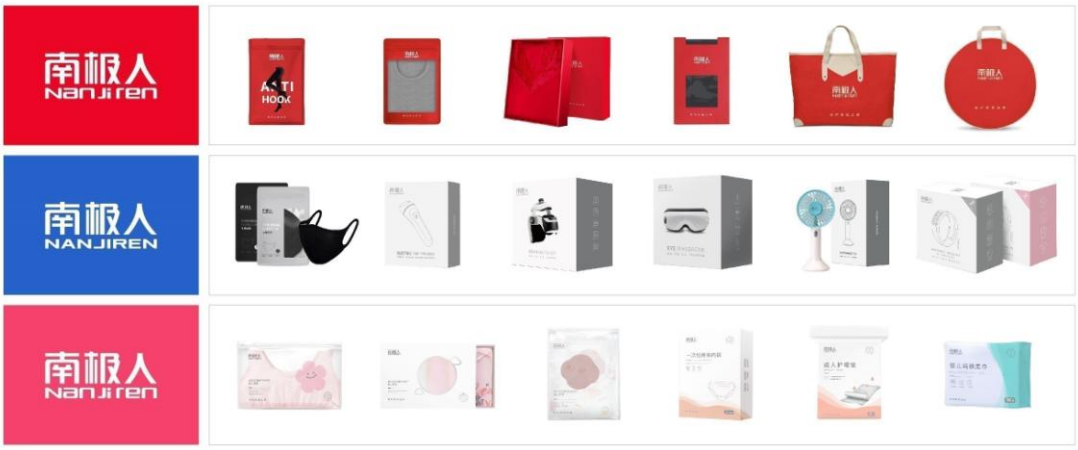
基于公司品牌用户基数庞大、产品的性价比极具竞争力、供应链丰富及对平台流量规则变化准确的掌握，公司产品广受中国各级消费者喜欢，预计未来公司的GMV仍将保持中高速增长，公司力争成为世界级消费品巨头。

（二）品牌管理

1.品牌图库共享服务

公司持续重视品牌形象的升级与推广。报告期内，公司在1.0图库的基础上推出了全新的2.0图库，包含母婴童装21款包装图片、母婴一次性产品11款包装图片，同时审核了客户提供的纺织服饰类142款包装图片。从而，在满足合作伙伴个性化需求的同时又符合公司品牌形象的统一性。





2.品牌推广

为进一步扩大品牌知名度，公司着重宣传南极人的新定位，即“我的家庭品牌”，让更多消费者了解南极人的产品已涵盖内衣、男/女装、母婴、户外、箱包、鞋品、家纺、小家电等家庭生活所需的诸多方面，提升消费者对南极人品牌的认知度。

1）南极电商年会

2020年1月12日，公司在上海举办主题为“三年打造世界级消费品巨头”公司年会，年会外场为大母婴、大纺织、健康生活、红人事业部等产品主题展示区，展现了“公司与中国优质供应链一起成长，打造世界级国民消费品品牌，为广大消费者带来中国好国货”的阶段性成果。



2）中国品牌日活动

在上海市商业联合会、上海市广告协会支持的“上海五五购物节”“5·10 中国品牌日”品牌巡展活动的首发仪式上，南极人具有独特创意的巡展巴士亮相，环绕上海核心地段进行为期8天的品牌宣传展示。车体结合艺术、文化等元素的创意手段，将南极人品牌文化底蕴与现代化都市元素融为一体，以创新的视觉冲

击力展现出了品牌的风采。



公司将在南极人品牌的形象升级、广告、跨界营销等方面持续投入，打造中国消费者喜闻乐见的国民家庭品牌。

（三）供应链端

1. 供应链数据赋能：在原有数据中台建设、供应链以及消费端数据共享基础上，不断深化共创，以实际业务增长为导向，梳理编写爆款打造操作手册，以及相关通用性产品建设，以辅助提升整体GMV增长。

1）消费端数据赋能：基础数据设施升级，数据维度和宽度扩充

基于公司业务情况，除了原有阿里、京东数据仓库基础，拼多多相关数仓建设也配套完成，实现三大主要电商平台的市场数据监控，为公司发展、决策做支撑保障，同时升级底层建设，以满足更广泛复杂的数据产品和数据分析需求。

南极数云模块	功能
爆款管理	通过业务实际运行场景，以最小经营人粒度拆解业绩运营情况，关键词运营情况，爆款运营情况，辅助业务运营。
南极质检	每日对南极电商业务覆盖主要三大平台（阿里，京东，拼多多）的海量评论进行抓取监控，并通过文本挖掘算法，对质量，包装，商标情况进行深层的提取和监控，对公司内部质量管理工作提供强效支撑。

2) 供应端数据赋能：质量、方法、决策

根据组织业务发展，公司围绕质量监控和爆款打造做了重点建设。质量监控方面，数据应用部通过对三大主要电商平台上公司品牌商品评论进行监控，通过文本挖掘算法对质量、包装和商标三个层面进行日粒度的监控，以提升公司品牌商品质量和消费者满意度。爆款打造方面，继续进行市场发展分析，协助业

务部门筛选准备发展的细分行业，基于每日对细分行业的商品及竞品数据监控、分析、决策输出，来打造以数据为基础的运营模式，为公司各流程伙伴提供赋能支持。

2.质量管理

公司持续推进供应商的质量管理，报告期内做了如下举措：

1）签约第三方质量检测机构：截至本报告期末，公司已与14家第三方质量检测机构建立了战略合作关系，其中报告期内新增1家，为供应商提供质量咨询、质量培训、抽送检等服务，进一步完善公司检测监控网络。

2）优化组织架构：报告期内，为了更好地提供供应商质量管理的相关服务，包括质量标准的解释/使用指导、标识标签制作及完善等，公司进一步优化了质量管理团队的组织架构，成立了供应链管理部，直接与供应商负责人、质量管理负责人沟通。同时，公司继续加大质量管理的投入，联合第三方质检机构，对合作工厂的质量管理流程、人员、组织进行进一步的服务。

3）打造标杆供应商：报告期内，公司品牌部、行政管理部及供应链管理部联合业务部门打造南极人品牌标杆供应商，第一阶段从外在形象、办公环境、厂区环境、车间环境开始规范合作供应商，第二阶段改善供应商生产、流程、工艺、人员管理等内在提升，目前已有两家头部供应商正在推进中，后续将陆续推进更多标杆供应商的打造。

4）进一步完善供应链合作伙伴的准入和退出机制：制定负面清单，对供应链合作伙伴的准入进行严格筛选，并对已合作的供应链伙伴进行跟踪评价，对不符合标准的进行培训、提升甚至淘汰。

5）公司持续主动在各大电商品牌开展产品抽查及送检工作。从外在到内在对产品进行检测，强制性标准检测项目进行检测，对合格证、耐久性标签、包装、产品外观、商标使用的合规情况进行检查。该工作持续进行。

（四）时间互联业务

公司全资子公司时间互联的主营业务是移动互联网营销业务，即移动端的广告营销业务，作为移动端流量供应方的代理，为客户在该等供应方渠道推广APP和投放广告。

1.流量平台：主要有VIVO、OPPO、小米、腾讯应用宝、今日头条等，与流量供应商合作较为稳定。

2.广告客户：主要有淘宝、快手系、探探、唯品会、抖音系等优质客户，广告需求稳定，回款风险较低。

3.业务创新：结合市场形势和公司优势进行业务创新，在小红书、抖音、快手等平台拓展了网络红人广告经纪业务。

基于“保稳定、控风险”的经营原则，时间互联在较长时间内都能保证持续、稳定、健康的发展。

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	报告期末长期股权投资 389.14 万元，而年初金额为 0，系本期公司新增对上海极谛化妆品有限公司的长期股权投资。
固定资产	报告期末固定资产 604.46 万元，相比年初减少 10.04%，系报告期内固定资产正常折旧导致账面价值减少。
无形资产	报告期末无形资产 55,999.96 万元，相比年初减少 0.03%，系报告期内无形资产正常摊销导致的账面价值减少。
货币资金	报告期末货币资金 212,672.68 万元，相比年初增加 66.04%，系公司上年末银行理财产品到期赎回后买入大额定期存单所致。
交易性金融资产	报告期末交易性金融资产 37,000.00 万元，相比年初减少 75.17%，系公司减少购买理财产品，闲置资金增加买入大额定期存单所致。
应收票据	报告期末应收票据 3,591.50 万元，相比年初减少 51.14%，系公司上期末应收票据到期承兑且公司部分未到期票据背书转让所致。
应收账款	报告期末应收账款 110,337.09 万元，相比年初增加 39.72%，系小袋公司净放款增加及因疫情影响业务回款节奏放缓所致。
预付账款	报告期末预付款项 33,720.18 万元，相比年初增加 47.06%，主要系时间互联新增 OPPO 渠道、同时华为渠道业务规模扩张，预付流量供应商的款项增加所致。
其他应收款	报告期末其他应收款 6,485.93 万元，相比年初减少 26.36%，主要系时间互联部分渠道调整，减少了对供应商的保证金支出。
一年内到期的非流动资产	报告期末一年内到期的非流动资产 24.38 万元，相比年初减少 93.49%，系待抵扣增值税进项税使用所致。
其他流动资产	报告期末其他流动资产 4,274.11 万元，相比年初增加 23.31%，系可抵扣增值税进项税增加所致。
长期待摊费用	报告期末长期待摊费用 304.14 万元，相比年初减少 58.24%，系公司获取装修退款，冲减长期待摊费用。
递延所得税资产	报告期末递延所得税资产 1,558.61 万元，相比年初增加 90.87%，主要系坏账准备增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

CCPL	股权收购	6.2189 亿元	萨摩亚（Samoa）	授权品牌运营	防范商标侵权行为	良好	12.44%	否
UNIVERSAL NEW LIMITED	股权收购	5,000.00 万元	英属维京群岛（BVI）	授权品牌运营	防范商标侵权行为	良好	1.00%	否

三、核心竞争力分析

（一）品牌综合服务业务竞争优势

1.通过近十年的经营，积累了庞大的消费者基数

南极人品牌在各电商平台的访问人次和购买人次众多，且转换率较高。2020年上半年，公司在阿里平台的店铺的支付商品件数近1.6亿件，支付人次超过1.3亿人次；南极人内衣类目在阿里平台的月均访客数近5,030万人，月均客单价为47.20元，月均转换率为19.73%。

南极人品牌产品广受中国消费者喜欢。

2.通过十多年的供应链合作，在各产业带形成了良好的信用信任体系

通过十多年的经营，公司与大量优质的供应商、经销商等产业链合作伙伴建立了持续稳定的合作关系，与产业带的工厂都形成了良好的联系。一方面，公司通过数据赋能对供应商生产的产品进行资源推介、研发设计、流量管理、数据分析与应用等指导，帮助其打造爆款，实现从低频到高频的转变，降低库存，提高资金周转率，帮助工厂实现低成本的转型，走出订单不稳定和贷款难的困境；另一方面，公司实施“后置式收益”模式，缓解了供应链合作伙伴的资金压力，建立了良好的信用信任体系，形成了护城河。

3.组织持续优化迭代、适应市场与消费变化

公司持续保持小步迭代与创新、坚持自我变革，通过组织与流程再造、信息化建设、文化与绩效等举措让组织更能适应市场变化和企业管理需求。

组织架构上，前台业务部门动态地根据电商行业类目划分及公司供应链整合需求进行整合、调整，全方位培养管理多面手；组织人才上，不断引进专业人才充实员工队伍；流程管理上持续基于业务及管理需求对流程进行优化，增强组织效率。

（二）时间互联业务竞争优势

1.时间互联具备丰富的优质客户资源

时间互联依托管理团队丰富的互联网营销行业经验及资源积累，开拓了快手、淘宝、苏宁易购、蘑菇街、爱奇艺、抖音系列产品等一系列优质客户，这类客户对服务能力和品质的需求较高，与其良好的合作关系体现了时间互联出色的业务服务能力。在业务的开拓与发展过程中，时间互联持续树立良好的口碑和品牌影响力。

2.多元化的优质流量媒介资源

时间互联不仅拥有VIVO、小米等优质流量媒体合作资源，同时也是腾讯应用宝、今日头条等主流流量媒体的核心代理商。这些是时间互联的核心媒体资源。另外，时间互联2020年拓展了OPPO流量媒体，由时间互联全资子公司北京亨利获得OPPO网服行业核心代理商资格，为时间互联丰富了客户类型，有助于提高市场占有率以及提高时间互联的知名度，为快速发展奠定良好的流量资源基础。

3.具备优秀营销能力的专业团队

时间互联凭借其经验丰富的业务团队以及多元化的媒体流量资源，能够在方案的设定中实现更为多样化的流量整合策略，能够根据客户的实际需求制定具有针对性的方案，为客户选择合适的媒体资源，充分提升方案的推广效率，降低客户的广告投放成本，并逐步获得更多客户的充分认可。

4.逐步完善的业务支撑系统

时间互联基于行业动态、市场需求，开发并运用营销投放实时监控系统、移动应用市场监控平台、广告实时竞价系统等大数据分析及运用系统有效地跟踪投放动态、及时调整营销方案、提升投放效率。随着时间互联业务规模的不断提升，人员不断增加，投放渠道增加，客户群越来越大，时间互联开发了综合管理平台，能够较好地统一管理业务和组织，减少管理成本。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）业务综述

1.公司使命：帮助中国中小优质供应链持续成功，为中国家庭提供高性价比的产品和服务!

2.公司愿景：成为世界级消费品巨头和最佳雇主！

3.总体经营成果：

报告期内，虽然受疫情影响，但公司还是保持了净利润的增长，具体如下：

南极电商实现营业收入162,639.05万元，同比减少0.49%，其中2020年第二季度同比增长17.85%；归属于上市公司股东的净利润43,068.18万元，同比增长11.51%，其中第二季度同比增长14.39%。

1）公司本部的营业收入为49,139.68万元（已抵消对时间互联产生的收入51.85万元），同比增长15.71%；公司主营的品牌授权及综合服务业务收入合计为45,527.77万元，同比增长19.47%，其中第二季度同比增长22.57%；归属于上市公司股东的净利润为37,970.78万元（已抵消对时间互联产生的利润257.30万元），同比增长15.47%，其中第二季度同比增长18.91%。

2）时间互联的营业收入为113,499.37万元，同比减少6.18%；归属于上市公司股东的净利润为5,097.40万元，同比减少11.19%。

（二）品牌运营分析

公司的主要品牌包括南极人、卡帝乐鳄鱼、精典泰迪。

1.南极人品牌的定位是大众的家庭生活方式品牌，南极人力争成为以电商渠道为主的、世界级的消费品品牌。2020年上半年南极人品牌GMV达129.26亿元，同比增长35.49%，已经成为电商消费品领导品牌之一。

2.卡帝乐鳄鱼品牌的定位是年轻人喜欢的国际潮流品牌，为消费者提供国际化的时尚度和品质以及可接受的价格，力争成为细分领域的影响力品牌。2020年上半年卡帝乐鳄鱼品牌GMV达12.79亿元，同比增长1.09%。

3.精典泰迪品牌的定位是国际品牌，专注于母婴和品牌联名业务，力争成为国际品牌合作的典范。2020年上半年精典泰迪品牌GMV达1.02亿元，同比增长14.74%。

（三）渠道分析

2020年上半年公司授权的店铺在各电商平台实现GMV143.78亿元，具体细分如下：

1.在阿里渠道实现的GMV为88.19亿元，同比增长19.79%，占比61.33%；

2.在京东渠道实现的GMV为20.47亿元，同比增长16.19%，占比14.24%；

3.在主要社交电商渠道实现的GMV为26.38亿元，同比增长94.00%，占比18.35%；

4.在唯品会渠道实现的GMV为7.03亿元，同比增长61.00%，占比4.89%；

5.在其他渠道实现的GMV为1.71亿元，同比增长185.17%，占比1.19%。

（四）移动互联网营销业务

1.流量平台方面：报告期内公司全资子公司时间互联不断巩固原有主流媒体的合作优势，凭借持续优质的客户服务和行业口碑，2020年依然为VIVO电商金融行业的核心代理商，小米广告效果类独家代理商，应用宝商业化核心代理商；并且成为了OPPO网服核心代理商，开始为OPPO代理投放流量。

2.流量客户方面：严格筛选客户资质，在保证资金安全的情况下提高资金使用效率，降低经营风险；同时，报告期内新拓展客户346家，继续深耕原有电商、金融、教育工具、网服、H5等行业客户，获取业绩增长点。

3. 创新业务方面：公司结合市场趋势和公司的流量以及供应链等业务优势，继续拓展网络红人广告业务、网络直播服务业务。公司在小红书、抖音等平台上拓展更多的网络红人广告客户，也在快手等短视频直播平台布局相关自有品牌直播或为其他品牌直播的业务。

二、主营业务分析

概述

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	1,626,390,505.02	1,634,394,455.13	-0.49%	营业收入较上期略有减少，目前公司稳健发展，品牌综合服务业务收入较上期稳定增加，但移动互联网媒体投放平台业务收入因受疫情影响，上半年略有下滑。
营业成本	1,088,327,465.53	1,148,284,658.52	-5.22%	主营业务成本较上期略有减少，系移动互联网媒体投放平台业务收入减少导致成本减少所致。
销售费用	45,550,925.86	32,831,048.75	38.74%	销售费用较上年同期同比增加，主要系公司新业务开拓，人员增加及期权激励费用增加所致。
管理费用	54,043,658.76	42,197,329.05	28.07%	管理费用较上年同期同比增加，主要系公司业务规模扩张，人员增加、期权激励费用及本部迁入新办公楼房租增长所致。
财务费用	-26,238,052.16	-1,178,723.54	2,125.97%	财务费用利息收入较上期大幅增加，系公司减少

				购买理财产品，闲置资金增加买入大额定期存单导致定存利息收入增加所致。
所得税费用	20,445,590.22	31,418,203.73	-34.92%	所得税费用较上年同期有所减少，系公司业务向低税率地区布局所致。
研发投入	26,480,903.01	18,393,280.28	43.97%	研发投入较上期有所增加，系研发人员薪酬及期权激励费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-25,822,342.56	150,152,108.04	-117.20%	经营性现金流减少，主要系保理放款增加及疫情影响上半年度公司客户回款节奏放缓所致。
投资活动产生的现金流量净额	148,057,616.64	-458,920,613.36	-132.26%	投资活动产生的现金流入较上期大幅增加，系净购买理财及大额定存的金额大幅下降。
筹资活动产生的现金流量净额	-283,206,729.38	-87,010,805.32	225.48%	筹资活动产生的现金净流出较上期大幅增加，系公司本期分红 3.02 亿元所致。
现金及现金等价物净增加额	-160,905,241.99	-395,768,578.29		现金及现金等价物较上期大幅增加，主要系投资活动产生的现金流量净额同比大幅增加所致。

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	1,626,390,505.02	100%	1,634,394,455.13	100%	-0.49%
分行业					
现代服务业	504,469,597.42	31.02%	423,764,126.76	25.93%	19.04%
移动互联网业务	1,121,465,740.09	68.95%	1,209,086,826.35	73.98%	-7.25%
货品销售	455,167.51	0.03%	1,543,502.02	0.09%	-70.51%
分产品					
移动互联网媒体投放平台业务	1,110,785,228.39	68.29%	1,171,750,519.33	71.69%	-5.20%
品牌综合服务业务	418,755,969.77	25.75%	351,489,955.21	21.51%	19.14%
经销商品牌授权业务	36,521,759.69	2.25%	29,596,430.42	1.82%	23.40%
自媒体流量变现业务	31,099,236.43	1.91%	22,200,376.13	1.36%	40.08%
保理业务	16,100,615.93	0.99%	18,045,470.36	1.10%	-10.78%
移动互联网流量整合业务	10,680,511.70	0.66%	37,336,307.02	2.28%	-71.39%
货品销售	455,167.51	0.03%	1,543,502.02	0.09%	-70.51%
其他服务	1,992,015.60	0.12%	2,431,894.64	0.15%	-18.09%

分地区					
内销	1,626,390,505.02	100.00%	1,634,394,455.13	100.00%	-0.49%

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	504,469,597.42	42,481,515.42	91.58%	19.04%	35.23%	-1.01%
移动互联网业务	1,121,465,740.09	1,045,556,338.64	6.77%	-7.25%	-6.36%	-0.89%
分产品						
品牌综合服务业务	418,755,969.77	24,969,127.05	94.04%	19.14%	7.30%	0.66%
移动互联网媒体投放平台业务	1,110,785,228.39	1,040,321,340.13	6.34%	-5.20%	-4.82%	-0.38%
分地区						
内销	1,626,390,505.02	1,088,327,465.53	33.08%	-0.49%	-5.22%	3.34%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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	2,126,726,791.29	38.10%	797,185,583.85	17.69%	20.41%	货币资金占总资产比重上升，系公司减少购买理财产品，闲置资金增加买入大额定期存单所致。
应收账款	1,103,370,880.41	19.77%	900,861,668.62	19.99%	-0.22%	较上年同期末未发生重大变化。
存货	5,224,831.93	0.09%	6,275,450.97	0.14%	-0.05%	较上年同期末未发生重大变化。

长期股权投资	3,891,403.24	0.07%	14,658,566.63	0.33%	-0.26%	较上年同期末未发生重大变化。
固定资产	6,044,633.17	0.11%	2,589,324.75	0.06%	0.05%	系公司 2019 年度下半年实际经营地址搬迁，办公设备采购增加。
短期借款	120,175,833.29	2.15%	70,360,000.00	1.56%	0.59%	短期借款均为时间互联业务保证借款，主要系其融资需求增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,490,000,000.00				1,230,000,000.00	2,350,000,000.00		370,000,000.00
4.其他权益工具投资	100,000.00							100,000.00
上述合计	1,490,100,000.00				1,230,000,000.00	2,350,000,000.00		370,100,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,490,000,000.00			1,230,000,000.00	2,350,000,000.00	15,622,147.25	370,000,000.00	自有资金
其他	100,000.00						100,000.00	自有资金
合计	1,490,100,000.00	0.00	0.00	1,230,000,000.00	2,350,000,000.00	15,622,147.25	370,100,000.00	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）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。

6、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、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

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	2,645,606,908.37	2,332,957,395.31	83,276,876.07	43,496,931.93	50,328,957.46
新疆卡鳄电子商务有限公司	子公司	电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等	10,000,000.00	118,145,503.25	102,235,466.60	58,670,023.24	44,700,465.64	44,700,465.64
新疆居畅电子商务有限公司	子公司	电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等	10,000,000.00	453,696,561.98	435,285,175.26	59,191,033.26	45,908,243.78	45,908,320.79
新疆景上电子商务有限公司	子公司	电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策	10,000,000.00	199,503,222.77	154,232,684.43	190,992,845.67	144,235,799.48	144,235,799.48

		划；对外贸易，企业管理信息咨询等						

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

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78,019.57万元，主要业务为销售服装面料、服装辅料、针纺织品等，商务信息咨询，企业管理咨询等。截止报告期末，上海南极电商总资产26.46亿元，同比上升22%，营业总收入0.83亿元，同比下降61%，营业利润0.43亿元，同比下降74%，净利润0.50亿元，同比下降67%。经营收入和净利润变化，为业务结构调整所致。

新疆卡鳄电子商务有限公司注册资本为1,000.00万元，主要业务为电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等。截止报告期末，新疆卡鳄总资产1.18亿元，同比上升1237%，营业总收入0.59亿元，同比上升2322%，营业利润0.45亿元，同比上升3028%，净利润0.45亿元，同比上升3028%。经营业绩总体平稳，逐步上升。

新疆居畅电子商务有限公司注册资本为1,000.00万元，主要业务为电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等。截止报告期末，新疆居畅总资产4.54亿元，同比上升162%，营业总收入0.59亿元，同比下降6%，营业利润0.46亿元，同比上升9%，净利润0.46亿元，同比上升9%。经营收入和净利润变化，为业务结构调整所致。

新疆景上电子商务有限公司注册资本为1,000.00万元，主要业务为电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等。截止报告期末，新疆景上总资产2.00亿元，营业总收入1.91亿元，营业利润1.44亿元，净利润1.44亿元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.电商渠道及流量渠道依赖风险

目前，公司的授权品牌产品主要在电商平台渠道销售，主要电商平台包括阿里、京东、拼多多、唯品会等，因此电商平台的经营规则、商家政策等可能会对公司品牌授权及供应链服务的终端环节造成一定影响。但是，公司一方面与合作的电商平台维持良好的合作关系与互动，另一方面，公司授权品牌的销售规模、供应链体量也逐渐扩张，所以该风险对公司的长期发展与正常经营不构成重大影响。

2.时间互联持续稳定盈利及多元化拓展的风险

时间互联存在一定程度对重要供应商依赖的风险，主要原因是腾讯应用宝、小米商店、VIVO商店等主要流量供应方在移动应用市场占据了优质稳定的流量资源，时间互联与腾讯、小米建立长期、紧密的合

作关系，采购政策稳定。未来时间互联还将进一步加强与腾讯公司、小米、VIVO的合作，在原有的应用市场合作基础上，加强小米信息流等资源的创新合作；同时，在供给侧，时间互联将进一步加强自身竞争实力，除了原有的优质流量媒体，将进一步拓宽与今日头条、抖音等优质信息流媒体的合作，加强主流媒体合作的深度和宽度。另外，时间互联将继续保持移动互联网流量整合营销业务，增加自身媒体投放策略的灵活性。在客户侧，时间互联加强与已有优质客户的合作、提升业务体量的同时，敏锐洞察行业发展趋势，继续拓展优质新客户。

3.应收账款风险

公司本部通过提升客户管理水平、完善业务人员绩效考核体系等方式，对应收账款进行常态化跟踪管理，最大限度确保应收账款的良性回款，改善应收账款问题。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.31%	2020 年 02 月 12 日	2020 年 02 月 13 日	巨潮资讯网 20120-012 号公告
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	11.63%	2020 年 03 月 25 日	2020 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 20120-024 号公告
2019 年年度股东大会	年度股东大会	37.01%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 20120-043 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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期未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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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	689.45	否	部分立案阶段，部分已有排庭计划，部分已审理，部分已审结	作为原告起诉的已审结的案件胜诉（但金额有调整），未审结或已审结的案件对公司尚不构成重大影响	部分在执行中，部分未出判决，部分仍在审理中		

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

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

（一）2016年第二期员工持股计划

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。

（二）2019年股票期权激励计划

1、2019年9月25日，公司召开第六届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事对本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见。本激励计划拟向激励对象授予1,695.69万份股票期权，其中首次授予期权1,374.72万份，首次授予激励对象124人，首次授予行权价格为6.70元，预留期权320.97万份。

2、2019年9月25日，公司召开第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核实公司<2019年股票期权激励计划授予激励对象名单>的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查并发表了核查意见。

3、2019年9月26日至2019年10月8日，公司对授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本次激励计划拟激励对象有关的任何异议。2019年10月10日，公司监事会发表了《监事会关于公司2019年股票期权激励计划中激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

4、2019年10月14日，公司2019年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》并披露了《关于2019年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2019年11月13日，公司第六届董事会第十八次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为本次激励计划中规定的授予条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的首次授予日符合相关规定。由于，1名激励对象因个人原因主动离职已不符合成为激励对象的条件，另有1名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的全部股票期权，2019年股票期权激励计划首次授予股票期权数量由原来的1,374.72万份调整为1,359.72万份，激励对象人数由124人调整为122人，预留320.97万份不变。公司以2019年11月13日作为本次股票期权的授予日，向122位激励对象授予1,359.72万份股票期权，授予期权的行权价格为6.70元。预留的320.97万份股票期权的授予日由董事会另行确定。

6、2019年11月29日，公司完成了2019年股票期权激励计划首次授予登记工作。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新疆亨利嘉业科技有限公司	2019 年 06 月 29 日	5,000	2019 年 07 月 01 日	5,000	连带责任保证	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	是	是
新疆亨利嘉业科技有限公司	2019 年 12 月 23 日	5,000	2020 年 01 月 16 日	5,000	连带责任保证	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年	否	是

						止		
北京亨利嘉业科技有限公司	2019 年 12 月 23 日	5,000	2019 年 12 月 25 日	5,000	连带责任保证	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新疆亨利嘉业科技有限公司		1,000	2020 年 01 月 13 日	1,000	连带责任保证	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否	是
新疆哈雅仕网络科技有限公司		1,000	2020 年 01 月 09 日	1,000	连带责任保证	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		2,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		2,000		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	2,000
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	2,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	12,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	12,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			2.40%
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

1、子公司新疆亨利取得厦门国际银行上海分行短期借款1,000.00万元，由刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保。

2、子公司新疆哈雅仕取得厦门国际银行上海分行短期借款1,000.00万元，由刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保。

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	149,000	37,000	0
合计		149,000	37,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、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。

十六、社会责任情况

1、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

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

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	558,642,476	22.76%				-57,414,072	-57,414,072	501,228,404	20.42%
3、其他内资持股	558,642,476	22.76%				-57,414,072	-57,414,072	501,228,404	20.42%
其中：境内法人持股	7,979,128	0.32%				0	0	7,979,128	0.32%
境内自然人持股	550,663,348	22.44%				-57,414,072	-57,414,072	493,249,276	20.10%
二、无限售条件股份	1,896,227,927	77.24%				57,414,072	57,414,072	1,953,641,999	79.58%
1、人民币普通股	1,896,227,927	77.24%				57,414,072	57,414,072	1,953,641,999	79.58%
三、股份总数	2,454,870,403	100.00%				0	0	2,454,870,403	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司董事、监事、高级管理人员所持股份自任职之日起每年按其前一年度末所持股份的75%锁定为高管锁定股；

2、公司向2017年度发行股份购买资产交易对方刘睿、葛楠、虞晗青、陈军和张明发行及资本公积金转增的共计103,787,693股上市公司股份，按照股份锁定承诺，此次交易中获得的上市公司股票份额的30%于2020年4月24日解除限售（具体内容详见2020年4月22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》）。

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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
张玉祥	491,174,617	32,055,205		459,119,412	非公开发行限售；高管锁定股	35,714,284 股于 2020 年 11 月 9 日解限；高管锁定股在任职期内执行董监高限售规定。
南极电商股份有限公司－第二期员工持股计划	7,979,128			7,979,128	非公开发行限售	2020 年 11 月 9 日
刘睿	38,514,964	15,405,985	5,777,438	28,886,417	非公开发行限售；高管锁定股	根据股份锁定承诺分期解除限售；高管锁定股在任职期内执行董监高限售规定。
葛楠	15,135,706	11,351,779		3,783,927	非公开发行限售	根据股份锁定承诺分期解除限售
虞晗青	2,162,245	1,621,682		540,563	非公开发行限售	根据股份锁定承诺分期解除限售
陈军	1,946,020	1,459,514		486,506	非公开发行限售	根据股份锁定承诺分期解除限售
张明	1,729,796	1,297,345		432,451	非公开发行限售	根据股份锁定承诺分期解除限售
合计	558,642,476	63,191,510	5,777,438	501,228,404	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	25,581	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	24.94%	612,159,216	-	459,119,412	153,039,804	质押	42,910,000
吴江新民实业投资有限公司	境内非国有法人	4.23%	103,915,366	-20,442,900		103,915,366		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.91%	71,513,978	8,200,109		71,513,978		
朱雪莲	境内自然人	2.75%	67,606,947	-		67,606,947		
上海丰南投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.29%	56,339,130	-		56,339,130		
全国社保基金四一六组合	其他	1.86%	45,610,459	9,192,592		45,610,459		
中国工商银行－汇添富成长焦点混合型证券投资基金	其他	1.71%	42,000,000	-14,448,979		42,000,000		
刘睿	境内自然人	1.57%	38,515,223	-	28,886,417	9,628,806	质押	27,300,000
全国社保基金四一八组合	其他	1.56%	38,201,974	-16,602,500		38,201,974		
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金四二三组合	其他	1.32%	32,400,000	-9,600,096		32,400,000		
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。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
吴江新民实业投资有限公司	103,915,366	人民币普通股	103,915,366

香港中央结算有限公司	71,513,978	人民币普通股	71,513,978
朱雪莲	67,606,947	人民币普通股	67,606,947
上海丰南投资中心（有限合伙）	56,339,130	人民币普通股	56,339,130
全国社保基金四一六组合	45,610,459	人民币普通股	45,610,459
中国工商银行－汇添富成长焦点混合型证券投资基金	42,000,000	人民币普通股	42,000,000
全国社保基金四一八组合	38,201,974	人民币普通股	38,201,974
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金四二三组合	32,400,000	人民币普通股	32,400,000
中国邮政储蓄银行股份有限公司－中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	30,262,477	人民币普通股	30,262,477
中国工商银行股份有限公司－汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金	27,094,589	人民币普通股	27,094,589
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，朱雪莲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。

四、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 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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 2019 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
凌云	董事	离任	2020 年 02 月 12 日	由于个人原因，辞去公司董事的职务。
陆丽宁	董事	任免	2020 年 02 月 12 日	公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补董事、董事会专门委员会成员的议案》，同意聘任陆丽宁女士为公司董事会董事。
杨秀琴	副总经理	任免	2020 年 05 月 12 日	公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任杨秀琴女士为公司副总经理。

第十节 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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：南极电商股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,126,726,791.29	1,280,832,033.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	370,000,000.00	1,490,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	35,915,000.00	73,506,158.00
应收账款	1,103,370,880.41	789,704,130.20
应收款项融资		
预付款项	337,201,784.74	229,302,915.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	64,859,345.08	88,075,286.90
其中：应收利息	4,218,801.38	0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,224,831.93	5,471,862.14

合同资产		
持有待售资产	15,441,091.08	15,441,091.08
一年内到期的非流动资产	243,836.56	3,746,477.30
其他流动资产	42,741,065.29	34,661,870.64
流动资产合计	4,101,724,626.38	4,010,741,825.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,891,403.24	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,044,633.17	6,718,909.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	559,999,584.69	560,149,124.79
开发支出		
商誉	889,770,009.82	889,770,009.82
长期待摊费用	3,041,444.77	7,282,365.40
递延所得税资产	15,586,115.71	8,165,984.67
其他非流动资产	2,169,811.06	1,886,792.26
非流动资产合计	1,480,603,002.46	1,474,073,186.91
资产总计	5,582,327,628.84	5,484,815,012.19
流动负债：		
短期借款	120,175,833.29	100,105,694.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	77,155,905.53	68,733,776.67
预收款项		200,876,035.12
合同负债	173,785,262.43	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,754,188.38	37,358,795.19
应交税费	39,004,324.20	79,574,047.11
其他应付款	131,925,463.09	119,528,535.68
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	20,204,104.49	19,911,007.11
流动负债合计	581,005,081.41	626,087,891.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	581,005,081.41	626,087,891.33
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	1,491,832,916.49	1,478,936,371.22
减：库存股	151,686,242.28	151,686,242.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	173,524,680.29	173,524,680.29
一般风险准备		
未分配利润	3,069,005,887.27	2,940,625,317.63
归属于母公司所有者权益合计	5,000,004,235.77	4,858,727,120.86
少数股东权益	1,318,311.66	
所有者权益合计	5,001,322,547.43	4,858,727,120.86
负债和所有者权益总计	5,582,327,628.84	5,484,815,012.19

法定代表人：张玉祥　　主管会计工作负责人：张玉祥　　会计机构负责人：施逸伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	465,928,416.41	334,150,344.34
交易性金融资产		430,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,400,000.00	1,300,000.00
应收账款	67,586,114.35	40,798,467.85
应收款项融资		
预付款项	9,162,744.22	2,533,156.10
其他应收款	73,525,600.37	4,890,795.89
其中：应收利息	3,196,886.42	0.00
应收股利		
存货	179,906.63	393,510.05
合同资产		
持有待售资产	15,441,091.08	15,441,091.08

一年内到期的非流动资产	243,836.56	3,746,477.30
其他流动资产	6,126,917.36	4,489,761.21
流动资产合计	640,594,626.98	837,743,603.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,959,105,366.86	3,925,133,859.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,748.68	9,634.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,483.27	92,051.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,014,823.73	1,797,291.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,963,214,422.54	3,927,032,837.39
资产总计	4,603,809,049.52	4,764,776,441.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,275,412.55	19,632,474.86
预收款项		35,996,985.18
合同负债	6,762,890.26	
应付职工薪酬	315,552.05	6,757,485.83
应交税费	13,906,400.11	138,349.75

其他应付款	211,995,801.79	99,998,963.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,256,056.76	162,524,259.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	256,256,056.76	162,524,259.40
所有者权益：		
股本	2,454,870,403.00	2,454,870,403.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,877,859,893.51	1,864,963,348.24
减：库存股	151,686,242.28	151,686,242.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,349,402.48	92,349,402.48
未分配利润	74,159,536.05	341,755,270.37
所有者权益合计	4,347,552,992.76	4,602,252,181.81
负债和所有者权益总计	4,603,809,049.52	4,764,776,441.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,626,390,505.02	1,634,394,455.13
其中：营业收入	1,626,390,505.02	1,634,394,455.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,191,307,789.07	1,243,398,294.00
其中：营业成本	1,088,327,465.53	1,148,284,658.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,142,888.07	2,870,700.94
销售费用	45,550,925.86	32,831,048.75
管理费用	54,043,658.76	42,197,329.05
研发费用	26,480,903.01	18,393,280.28
财务费用	-26,238,052.16	-1,178,723.54
其中：利息费用	2,906,473.40	3,099,770.00
利息收入	29,477,047.82	4,365,888.83
加：其他收益	7,144,940.49	1,281,196.03
投资收益（损失以“一”号填列）	15,513,550.49	13,032,088.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-108,596.76	427,708.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,928,964.90	-1,380,428.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	325.64	334.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	431,812,567.67	403,929,351.07
加：营业外收入	19,191,289.49	13,726,611.27
减：营业外支出	358,114.62	16,178.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	450,645,742.54	417,639,784.06
减：所得税费用	20,445,590.22	31,418,203.73
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	430,200,152.32	386,221,580.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	430,200,152.32	386,221,580.33
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	430,681,840.66	386,221,275.63
2.少数股东损益	-481,688.34	304.70
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	430,200,152.32	386,221,580.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	430,681,840.66	386,221,275.63
归属于少数股东的综合收益总额	-481,688.34	304.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.16
（二）稀释每股收益	0.18	0.16

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

法定代表人：张玉祥　　主管会计工作负责人：张玉祥　　会计机构负责人：施逸伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	69,107,079.76	130,460,100.82
减：营业成本	10,041,788.36	14,987,515.45
税金及附加	47,911.38	356,871.40
销售费用	11,261,301.37	5,482,878.09
管理费用	10,507,889.56	7,185,527.28
研发费用		2,760,782.48
财务费用	-9,276,379.44	-5,410,726.88
其中：利息费用		
利息收入	9,556,261.94	5,424,081.43

加：其他收益	66,819.14	
投资收益（损失以“—”号填列）	4,684,062.84	4,357,854.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-108,596.76	427,708.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,053,687.09	-7,158,375.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	46,221,763.42	102,296,731.59
加：营业外收入	279,014.71	1,654,397.78
减：营业外支出	226,729.20	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,274,048.93	103,951,129.37
减：所得税费用	11,568,512.23	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,705,536.70	103,951,129.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,705,536.70	103,951,129.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	34,705,536.70	103,951,129.37
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,796,086,707.84	1,659,833,789.09
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,740,115.83	60,006,898.50
经营活动现金流入小计	1,852,826,823.67	1,719,840,687.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,595,715,949.67	1,283,268,208.77
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		
拆出资金净增加额		
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	100,615,042.59	81,656,157.50
支付的各项税费	99,250,011.29	91,537,477.82
支付其他与经营活动有关的现金	83,068,162.68	113,226,735.46
经营活动现金流出小计	1,878,649,166.23	1,569,688,579.55
经营活动产生的现金流量净额	-25,822,342.56	150,152,108.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,352,645,797.26	2,426,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,516,657.04	14,036,293.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	10,331.54
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	23,765,866.34	185,031,472.28
投资活动现金流入小计	2,392,929,120.64	2,625,078,097.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	871,504.00	450,487.00
投资支付的现金	2,244,000,000.00	2,807,000,000.00
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		94,432,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		182,116,224.00
投资活动现金流出小计	2,244,871,504.00	3,083,998,711.00

投资活动产生的现金流量净额	148,057,616.64	-458,920,613.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,800,000.00	
取得借款收到的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	71,800,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	305,006,729.38	2,935,337.23
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		84,075,468.09
筹资活动现金流出小计	355,006,729.38	137,010,805.32
筹资活动产生的现金流量净额	-283,206,729.38	-87,010,805.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,213.31	10,732.35
五、现金及现金等价物净增加额	-160,905,241.99	-395,768,578.29
加：期初现金及现金等价物余额	787,632,033.28	1,189,754,162.14
六、期末现金及现金等价物余额	626,726,791.29	793,985,583.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,101,735.07	169,510,723.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	478,109,711.49	74,810,994.61
经营活动现金流入小计	544,211,446.56	244,321,717.66
购买商品、接受劳务支付的现金	36,017,029.82	28,882,094.30
支付给职工以及为职工支付的现金	19,189,026.92	17,895,361.84
支付的各项税费	2,380,053.12	1,287,765.19
支付其他与经营活动有关的现金	401,601,195.69	66,479,517.98

经营活动现金流出小计	459,187,305.55	114,544,739.31
经营活动产生的现金流量净额	85,024,141.01	129,776,978.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	662,645,797.26	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,080,219.18	4,402,485.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	36,302,203.17	267,116,224.00
投资活动现金流入小计	704,028,219.61	881,518,709.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	553,800,000.00	860,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,200,000.00	68,832,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	412,116,224.00
投资活动现金流出小计	655,000,000.00	1,340,948,224.00
投资活动产生的现金流量净额	49,028,219.61	-459,429,514.84
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		
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	302,301,271.02	
支付其他与筹资活动有关的现金		84,075,468.09
筹资活动现金流出小计	302,301,271.02	84,075,468.09
筹资活动产生的现金流量净额	-302,301,271.02	-84,075,468.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,982.47	6,373.77
五、现金及现金等价物净增加额	-168,221,927.93	-413,721,630.81
加：期初现金及现金等价物余额	204,150,344.34	546,501,650.58
六、期末现金及现金等价物余额	35,928,416.41	132,780,019.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	417,326,994.00				1,478,936,371.22	151,686,242.28			173,524,680.29		2,940,625,317.63		4,858,727,120.86		4,858,727,120.86
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				1,478,936,371.22	151,686,242.28			173,524,680.29		2,940,625,317.63		4,858,727,120.86		4,858,727,120.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,896,545.27						128,380,569.64		141,277,114.91	1,318,311.66	142,595,426.57
（一）综合收益总额											430,681,840.66		430,681,840.66	-481,688.34	430,200,152.32
（二）所有者投入和减少资本					12,896,545.27								12,896,545.27	1,800,000.00	14,696,545.27
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本														1,800,000.00	1,800,000.00
3．股份支付计入所有者权益					12,896,545.2								12,896,545.2		12,896,545.2

的金额					7								7		7
4．其他															
（三）利润分配											-302,301,271.02		-302,301,271.02		-302,301,271.02
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											-302,301,271.02		-302,301,271.02		-302,301,271.02
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	417,326,994.00				1,491,832,916.49	151,686,242.28			173,524,680.29		3,069,005,887.27		5,000,004,235.77	1,318,311.66	5,001,322,547.43

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	417,326,994.00				1,480,832,771.89	67,590,687.09			131,720,855.52		1,776,292,224.02		3,738,582,158.34	25,686,627.81	3,764,268,786.15
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				1,480,832,771.89	67,590,687.09			131,720,855.52		1,776,292,224.02		3,738,582,158.34	25,686,627.81	3,764,268,786.15
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-5,932,833.81	84,095,555.19					386,221,275.63		296,192,886.63	-25,461,848.09	270,731,038.54
（一）综合收益总额											386,221,275.63		386,221,275.63	304.70	386,221,580.33
（二）所有者投入和减少资本						84,095,555.19							-84,095,555.19	-25,462,152.79	-109,557,707.98
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他						84,095,555.1							-84,095,555.	-25,462,152.79	-109,557,707.9

						9							19		8
（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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					-5,932,833.81								-5,932,833.81		-5,932,833.81
四、本期期末余额	417,326,994.00				1,474,899,938.08	151,686,242.28			131,720,855.52		2,162,513,499.65		4,034,775,044.97	224,779.72	4,034,999,824.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,454,870,403.00				1,864,963,348.24	151,686,242.28			92,349,402.48	341,755,270.37		4,602,252,181.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,454,870,403.00				1,864,963,348.24	151,686,242.28			92,349,402.48	341,755,270.37		4,602,252,181.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,896,545.27					-267,595,734.32		-254,699,189.05
（一）综合收益总额										34,705,536.70		34,705,536.70
（二）所有者投入和减少资本					12,896,545.27							12,896,545.27
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					12,896,545.27							12,896,545.27
4．其他												
（三）利润分配										-302,301,271.02		-302,301,271.02
1．提取盈余公积												

2．对所有者（或股东）的分配										-302,301,271.02		-302,301,271.02
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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,454,870,403.00				1,877,859,893.51	151,686,242.28			92,349,402.48	74,159,536.05		4,347,552,992.76

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10	67,590,687.09			75,063,622.20	186,183,247.84		4,509,453,501.05
加：会计政												

策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10	67,590,687.09			75,063,622.20	186,183,247.84		4,509,453,501.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						84,095,555.19				103,951,129.37		19,855,574.18
（一）综合收益总额										103,951,129.37		103,951,129.37
（二）所有者投入和减少资本						84,095,555.19						-84,095,555.19
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						84,095,555.19						-84,095,555.19
（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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,454,870,403.00				1,860,926,915.10	151,686,242.28			75,063,622.20	290,134,377.21		4,529,309,075.23

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。公司的注册地址为江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路388号汇赢大厦8F。

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的批复》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股无限售流动股。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。公司实际控制人变更为张玉祥和朱雪莲，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。

根据本公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准南极电商股份有限公司向刘睿等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1703号）的核准，由本公司向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军以及北京静衡投资管理有限公司（以下简称“静衡投资”）购买北京时间互联网络科技有限公司（以下简称“时间互联”）100%股权，其中以发行股份方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军合计支付交易对价的60%（发行人民币普通股69,191,795股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币8.29元），以现金方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军、静衡投资合计支付本次交易对价的40.00%；并向特定对象张玉祥和南极电商第二期员工持股计划发行人民币普通股29,128,942股，每股面值为人民币1元（每股发行价为人民币13.44元），共计发行人民币普通股98,320,737股。其中：向刘睿发行股份34,235,524股，向葛楠发行股份25,226,176股，向虞晗青发行股份3,603,739股，向张明发行股份2,882,991股，向陈军发行股份3,243,365股，向张玉祥发行股份23,809,523股，向南极电商第二期员工持股计划发行股份5,319,419股以上合计申请增加注册资本人民币98,320,737.00元，变更后注册资本为人民币1,636,580,269.00元。

2018年5月15日，公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配方案》：以公司截止2017年12月31日总股本1,636,580,269股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.62元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增5股，共转增股本818,290,134股,转增后注册资本变更为人民币2,454,870,403.00元。

2020年5月8日，公司2019年年度股东大会审议通过了《公司2019年度利润分配预案》：拟以扣除回购专户上已回购股份（16,956,927股）后的总股本2,437,913,476为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.24元（含税），共派发现金红利302,301,271.02元，母公司剩余未分配利润39,453,999.35元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。另外，公司本期不进行资本公积转增股本，不送红股。

2020年1月21日的第六届董事会第二十一次会议、2020年2月13日的2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修改<公司章程>的议案》；2020年3月18日披露了完成工商变更的公告。公司注册地址变更为江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路388号汇赢大厦8F。

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;设计、制作、代理、发布各类广告;软件研发。（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2020年8月21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	子公司名称	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	上海瀚粟集企业管理有限公司	翰粟集	40.00%	
4	南极人（上海）电子商务有限公司	上海南极人		100.00%
5	上海一站通网络科技服务有限公司	一站通		100.00%
6	上海小袋融资租赁有限公司	小袋融资租赁		75.00%
7	NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD. 注1	NANJI		100.00%
8	CARTELO CROCODILE PTE LTD 注1	CARTELO		100.00%
9	TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED 注2	CLASSIC		100.00%
10	UNIVERSAL NEW LIMITED 注2	UNIVERSAL		100.00%
11	新疆居畅电子商务有限公司	新疆居畅电子		100.00%
12	新疆南极人电子商务有限公司	新疆南极人		100.00%
13	新疆卡鳄电子商务有限公司	新疆卡鳄电子		100.00%
14	卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	卡帝卡乐		86.67%
15	新疆景上电子商务有限公司	新疆景上	100.00%	
16	新疆御多城电子商务有限公司	新疆御多城	100.00%	
17	北京时间互联网络科技有限公司 注3	时间互联	100.00%	
18	新疆亨利嘉业网络科技有限公司 注3	新疆亨利		100.00%
19	北京亨利嘉业科技有限公司 注3	亨利嘉业		100.00%
20	新疆香贝丹网络科技有限公司 注3	香贝丹		100.00%

21	新疆哈雅仕网络科技有限公司 注3	新疆哈雅仕		100.00%
22	新疆霞多丽网络科技有限公司 注3	霞多丽		100.00%
23	新疆拉塔西网络科技有限公司 注3	拉塔西		100.00%
24	北京哈雅仕网络科技有限公司 注3	北京哈雅仕		100.00%

注1：CARTELO CROCODILE PTE LTD为NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.全资子公司。

注2：UNIVERSAL NEW LIMITED为TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED全资子公司。

注3：亨利嘉业、新疆亨利、北京哈雅仕为时间互联全资子公司；香贝丹、新疆哈雅仕、霞多丽、拉塔西为亨利嘉业全资子公司。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并报表期间	纳入合并范围原因
1	上海瀚粟集企业管理有限公司	翰粟集	2020年1-6月	新设
2	新疆霞多丽网络科技有限公司	霞多丽	2020年1-6月	新设
3	北京哈雅仕网络科技有限公司	北京哈雅仕	2020年3-6月	新设
4	新疆拉塔西网络科技有限公司	拉塔西	2020年6月	新设

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	新疆香贝丹网络科技有限公司	香贝丹	注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自2020年6月末起12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2020年6月30日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本会计期间为自2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A　应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应

收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 除融资租赁和保理业务以外产生的应收账款

应收账款组合2 保理业务产生的应收账款

应收账款组合3 融资租赁业务产生的应收账款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　应收利息

其他应收款组合2　应收股利

其他应收款组合3　其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B　债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（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。

11、应收票据

见本节“10、金融工具”

12、应收账款

见本节“10、金融工具”

13、应收款项融资

见本节“10、金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本节“10、金融工具”

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，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

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，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。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 “10、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节“18、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节 “31、长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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%

（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。

25、在建工程

（1）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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、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。

33、合同负债

见本节“16、合同资产”。

34、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提存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。

35、租赁负债

不适用

36、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。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服

务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①品牌综合服务业务

品牌综合服务业务，是南极电商按发放商标辅料的批次为授权生产商提供品牌授权、供应链服务等综合服务，并收取品牌综合服务费。公司品牌综合服务费收入在各产品约定的服务期内分摊确认收入。

②自媒体流量变现业务

自媒体流量变现业务即通过公司合作品牌影响力在互联网移动端的增值服务所收取的费用。公司自媒体流量变现业务在合同约定的服务期内分摊确认收入。

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经销商品牌授权业务

经销商品牌授权业务是南极电商向授权经销商提供品牌授权及电商服务，并收取经销商品牌授权费，经销商主要通过阿里、京东、拼多多、唯品会等电商平台将产品销售给消费者。公司经销商品牌授权业务收入在服务约定的服务期内，分摊确认收入。

⑥移动互联网媒体投放平台营销

全资子公司时间互联根据客户的需求，完成了媒体投放且相关成本能够可靠计量时，公司根据与客户

确认后的投放排期表或月度结算单确认收入。

⑦互联网流量整合营销

全资子公司时间互联根据客户需求向流量供应商采购可利用的分散流量资源、定制营销方案并实施完成，在相关成本能够可靠计量时，公司根据与客户确认后的月度结算单确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少

商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、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 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	第六届董事会第二十四次会议审批通过	

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,280,832,033.28	1,280,832,033.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,490,000,000.00	1,490,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	73,506,158.00	73,506,158.00	
应收账款	789,704,130.20	789,704,130.20	
应收款项融资			
预付款项	229,302,915.74	229,302,915.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	88,075,286.90	88,075,286.90	
其中：应收利息	0.00		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,471,862.14	5,471,862.14	
合同资产			
持有待售资产	15,441,091.08	15,441,091.08	
一年内到期的非流动资产	3,746,477.30	3,746,477.30	
其他流动资产	34,661,870.64	34,661,870.64	
流动资产合计	4,010,741,825.28	4,010,741,825.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6,718,909.97	6,718,909.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	560,149,124.79	560,149,124.79	
开发支出			
商誉	889,770,009.82	889,770,009.82	
长期待摊费用	7,282,365.40	7,282,365.40	
递延所得税资产	8,165,984.67	8,165,984.67	
其他非流动资产	1,886,792.26	1,886,792.26	
非流动资产合计	1,474,073,186.91	1,474,073,186.91	
资产总计	5,484,815,012.19	5,484,815,012.19	
流动负债：			
短期借款	100,105,694.45	100,105,694.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	68,733,776.67	68,733,776.67	
预收款项	200,876,035.12		-200,876,035.12
合同负债		200,876,035.12	200,876,035.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,358,795.19	37,358,795.19	
应交税费	79,574,047.11	79,574,047.11	
其他应付款	119,528,535.68	119,528,535.68	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	19,911,007.11	19,911,007.11	
流动负债合计	626,087,891.33	626,087,891.33	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	626,087,891.33	626,087,891.33	
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	1,478,936,371.22	1,478,936,371.22	
减：库存股	151,686,242.28	151,686,242.28	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	173,524,680.29	173,524,680.29	
一般风险准备			
未分配利润	2,940,625,317.63	2,940,625,317.63	
归属于母公司所有者权益合计	4,858,727,120.86	4,858,727,120.86	
少数股东权益			

所有者权益合计	4,858,727,120.86	4,858,727,120.86	
负债和所有者权益总计	5,484,815,012.19	5,484,815,012.19	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	334,150,344.34	334,150,344.34	
交易性金融资产	430,000,000.00	430,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,300,000.00	1,300,000.00	
应收账款	40,798,467.85	40,798,467.85	
应收款项融资			
预付款项	2,533,156.10	2,533,156.10	
其他应收款	4,890,795.89	4,890,795.89	
其中：应收利息	0.00		
应收股利			
存货	393,510.05	393,510.05	
合同资产			
持有待售资产	15,441,091.08	15,441,091.08	
一年内到期的非流动资产	3,746,477.30	3,746,477.30	
其他流动资产	4,489,761.21	4,489,761.21	
流动资产合计	837,743,603.82	837,743,603.82	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,925,133,859.28	3,925,133,859.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,634.53	9,634.53	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	92,051.85	92,051.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,797,291.73	1,797,291.73	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,927,032,837.39	3,927,032,837.39	
资产总计	4,764,776,441.21	4,764,776,441.21	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,632,474.86	19,632,474.86	
预收款项	35,996,985.18		-35,996,985.18
合同负债		35,996,985.18	35,996,985.18
应付职工薪酬	6,757,485.83	6,757,485.83	
应交税费	138,349.75	138,349.75	
其他应付款	99,998,963.78	99,998,963.78	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	162,524,259.40	162,524,259.40	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	162,524,259.40	162,524,259.40	
所有者权益：			
股本	2,454,870,403.00	2,454,870,403.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,864,963,348.24	1,864,963,348.24	
减：库存股	151,686,242.28	151,686,242.28	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	92,349,402.48	92,349,402.48	
未分配利润	341,755,270.37	341,755,270.37	
所有者权益合计	4,602,252,181.81	4,602,252,181.81	
负债和所有者权益总计	4,764,776,441.21	4,764,776,441.21	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

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	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0% 15% 25%

教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1%　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%（见税收优惠）
南极人（上海）电子商务有限公司	25%
上海小袋融资租赁有限公司	25%
上海一站通网络科技服务有限公司	15%（见税收优惠）
新疆居畅电子商务有限公司	（见税收优惠）
新疆南极人电子商务有限公司	（见税收优惠）
新疆卡鳄电子商务有限公司	（见税收优惠）
卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	25%
上海瀚粟集企业管理有限公司	25%
新疆御多城电子商务有限公司	（见税收优惠）
新疆景上电子商务有限公司	（见税收优惠）
北京时间互联网络科技有限公司	25%
北京亨利嘉业科技有限公司	25%
北京哈雅仕网络科技有限公司	25%
新疆亨利嘉业网络科技有限公司	（见税收优惠）
新疆哈雅仕网络科技有限公司	（见税收优惠）
新疆霞多丽网络科技有限公司	（见税收优惠）
新疆拉塔西网络科技有限公司	（见税收优惠）

2、税收优惠

2018年11月2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、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201831003563，有效期三年，按照有关规定，上海南极电商自2018年起至2020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。

2019年10月8日，子公司上海一站通取得上海市科技学术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201931000269，有效期三年，根据有关规定，上海一站通自2019年起至2021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。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）文件规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。子公司新疆亨利、新疆哈雅仕、霞多丽、拉塔西、新疆居畅电子、新疆南极人、新疆卡鳄电子、新疆景上和新疆御多城2020年度暂免征收企业所得税。

3、其他

子公司NANJI 、CCPL、CLASSIC、UNIVERSAL均为已注册，基本未开展经营，尚未纳税；子公司极文武已注册，但尚未开展经营，尚未纳税。

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	20,280.61	13,213.71
银行存款	2,125,576,771.71	1,280,491,738.71
其他货币资金	1,129,738.97	327,080.86
合计	2,126,726,791.29	1,280,832,033.28

其他说明

银行存款中受限的资金为1,500,000,000.00元，均为是定期存款。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,000,000.00	1,490,000,000.00
其中：		
银行理财	370,000,000.00	1,490,000,000.00
其中：		
合计	370,000,000.00	1,490,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、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	35,915,000.00	73,506,158.00
合计	35,915,000.00	73,506,158.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	35,915,000.00				35,915,000.00	73,506,158.00				73,506,158.00
其中：										
合计	35,915,000.00				35,915,000.00	73,506,158.00				73,506,158.00

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）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
银行承兑票据	8,040,000.00	
合计	8,040,000.00	

（5）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

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、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	
按单项计提坏账准	56,604,8	4.64%	28,410,8	50.19%	28,193,98	56,604,80	6.46%	28,410,81	50.19%	28,193,988.

备的应收账款	05.13		17.07		8.06	5.13		7.07		06
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,162,065,182.03	95.36%	86,888,289.68	7.48%	1,075,176,892.35	820,197,013.12	93.54%	58,686,870.98	7.16%	761,510,142.14
其中：										
组合 1：除融资租赁和保理业务以外产生的应收账款	915,862,198.65	75.16%	66,557,893.11	7.27%	849,304,305.54	786,875,904.78	89.74%	49,647,847.00	6.31%	737,228,057.78
组合 2：保理业务产生的应收账款	246,202,983.38	20.20%	20,330,396.57	8.26%	225,872,586.81	33,321,108.34	3.80%	9,039,023.98	27.13%	24,282,084.36
合计	1,218,669,987.16	100.00%	115,299,106.75	9.46%	1,103,370,880.41	876,801,818.25	100.00%	87,097,688.05	9.93%	789,704,130.20

按单项计提坏账准备：除融资租赁和保理业务以外产生的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南通唯达电子商务有限公司	216,829.00	216,829.00	100.00%	预计无法收回
深圳前海新之江信息技术有限公司	56,387,976.13	28,193,988.07	50.00%	诉讼
合计	56,604,805.13	28,410,817.07	--	--

按单项计提坏账准备：截止本报告报出日，期后已收回款项 45,189,195.27 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1、按账龄分析法计提坏账准备的除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	843,983,208.79	42,199,160.45	5.00%
1-2 年	44,587,253.83	4,458,725.38	10.00%
2-3 年	10,559,612.50	3,167,883.75	30.00%

3 年以上	16,732,123.53	16,732,123.53	100.00%
合计	915,862,198.65	66,557,893.11	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2、按账龄分析法计提坏账准备的保理业务产生的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	215,622,408.42	2,156,224.08	1.00%
1-2 年	580,574.96	174,172.49	30.00%
2-3 年	30,000,000.00	18,000,000.00	60.00%
合计	246,202,983.38	20,330,396.57	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,115,993,593.34
1 至 2 年	45,167,828.79
2 至 3 年	40,575,287.50
3 年以上	16,933,277.53
3 至 4 年	11,000,000.00
4 至 5 年	4,708,555.37
5 年以上	1,224,722.16
合计	1,218,669,987.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	87,097,688.05	28,110,468.10	-219,313.94	128,363.34		115,299,106.75
合计	87,097,688.05	28,110,468.10	-219,313.94	128,363.34		115,299,106.75

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
江阴卓尔纺织制品有限公司	219,313.94	债权债务冲抵
合计	219,313.94	--

（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	128,363.34

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：

本期无重要核销

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	56,387,976.13	4.63%	28,193,988.07
客户二	53,250,044.47	4.37%	532,500.44
客户三	48,558,333.33	3.98%	485,583.33
客户四	44,666,014.77	3.67%	2,233,300.74
客户五	42,599,999.99	3.50%	426,000.00
合计	245,462,368.69	20.15%	

（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：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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	337,158,341.02	99.99%	223,546,773.54	97.49%
1 至 2 年	43,443.72	0.01%	5,756,142.09	2.51%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.11	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%		
合计	337,201,784.74	--	229,302,915.74	--

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	占预付款项期末余额
客户（一）	117,274,471.87	34.78%
客户（二）	52,731,544.89	15.64%
客户（三）	45,672,840.68	13.54%
客户（四）	36,180,934.44	10.73%
客户（五）	33,999,975.75	10.08%
合 计	285,859,767.63	84.77%

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,218,801.38	
其他应收款	60,640,543.70	88,075,286.90
合计	64,859,345.08	88,075,286.90

（1）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	4,218,801.38	
合计	4,218,801.38	

2）重要逾期利息

单位： 元

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）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	62,580,578.18	92,005,304.21
往来款	754,724.35	1,534,223.09
其他	1,645,783.82	1,145,515.45
合计	64,981,086.35	94,685,042.75

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,309,755.85		300,000.00	6,609,755.85
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-2,181,503.20			-2,181,503.20
本期核销	87,710.00			87,710.00
2020 年 6 月 30 日余额	4,040,542.65		300,000.00	4,340,542.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,362,676.25
1 至 2 年	5,763,195.70
2 至 3 年	13,036.00
3 年以上	842,178.40
3 至 4 年	842,178.40

合计	64,981,086.35

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,609,755.85	-2,181,503.20		87,710.00		4,340,542.65
合计	6,609,755.85	-2,181,503.20		87,710.00		4,340,542.65

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

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	87,710.00

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：

无重要其他应收款核销。

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
客户 1	业务保证金	38,281,000.00	1 年以内	58.91%	1,914,050.00
客户 2	业务保证金	5,245,783.50	1-2 年	8.07%	524,578.35
客户 3	业务保证金	4,000,000.00	1 年以内	6.16%	200,000.00
客户 4	业务保证金	2,200,000.00	1 年以内	3.39%	110,000.00
客户 5	业务保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.08%	100,000.00
客户 6	业务保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.08%	100,000.00
合计	--	53,726,783.50	--	82.68%	2,948,628.35

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：

9、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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,867,056.06		1,867,056.06	1,985,150.79		1,985,150.79
库存商品	8,157,734.06	4,872,544.62	3,285,189.44	8,298,955.07	4,872,544.62	3,426,410.45
发出商品	36,292.93		36,292.93	24,007.40		24,007.40
委托加工物资	36,293.50		36,293.50	36,293.50		36,293.50
合计	10,097,376.55	4,872,544.62	5,224,831.93	10,344,406.76	4,872,544.62	5,471,862.14

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	4,872,544.62					4,872,544.62
合计	4,872,544.62					4,872,544.62

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
0						

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司 10%的股权处置	15,441,091.08		15,441,091.08	15,633,458.64		2021 年 04 月 30 日
合计	15,441,091.08		15,441,091.08	15,633,458.64		--

其他说明：

(1)持有待售资产余额是本公司于2019年9月10日与何廷华（广州市喜恩恩文化传播有限责任公司实际控制人）签订了股权转让协议，协议约定：公司持有广州喜恩恩10%的股权以约定的15,633,458.64元价格转让给何廷华，公司在收取全部股权转让款之后办理工商变更手续。2020年2月20日双方签订补充协议，约定最后一期股权转让款支付时间变更为2021年4月20日。截止本期末，何廷华已按照合同支付股权转让款，但尚未办理工商变更手续。

(2)期末持有待售资产的不存在减值准备。

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	243,836.56	3,746,477.30
合计	243,836.56	3,746,477.30

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
尚未使用的返货	18,358,659.00	16,288,812.64
预缴企业所得税	1,368,259.83	1,125,274.50
待抵扣增值税进项税	16,757,964.67	12,088,607.56
待摊费用	6,256,181.79	5,159,175.94
合计	42,741,065.29	34,661,870.64

其他说明：

其他流动资产余额期末较期初增长23.31%，其中尚未使用的流量返货增长12.71%，预缴企业所得税增长21.59%，待抵扣的增值税进项税上升38.63%，待摊费用增长21.26%。

14、债权投资

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
0						

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
0								

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00						

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
上海极谛化妆品有限公司		4,000,000.00		-108,596.76						3,891,403.24	
小计		4,000,000.00		-108,596.76						3,891,403.24	
二、联营企业											
合计		4,000,000.00		-108,596.76						3,891,403.24	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
诸暨华东一站通女装电子商务有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
诸暨华东一站通女装电子商务有限公司					管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,044,633.17	6,718,909.97
合计	6,044,633.17	6,718,909.97

（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	7,373,533.14	2,958,359.16	5,328,388.60	15,680,083.34
2.本期增加金额				419,744.13	419,744.13
（1）购置				419,744.13	419,744.13
（2）在建工程转入					0.00
（3）企业合并增加					0.00
3.本期减少金额			51,004.19	26,296.03	77,300.22
（1）处置或报废			51,004.19	26,296.03	77,300.22
4.期末余额	19,802.44	7,373,533.14	2,907,354.97	5,721,836.70	16,022,527.25
二、累计折旧					
1.期初余额	14,109.09	6,319,644.43	120,155.84	2,507,264.01	8,961,173.37
2.本期增加金额	470.28	189,177.87	267,993.72	576,042.58	1,033,684.45
（1）计提	470.28	189,177.87	267,993.72	576,042.58	1,033,684.45
3.本期减少金额			5,289.54	11,674.20	16,963.74
（1）处置或报废			5,289.54	11,674.20	16,963.74
4.期末余额	14,579.37	6,508,822.30	382,860.02	3,071,632.39	9,977,894.08
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	5,223.07	864,710.84	2,524,494.95	2,650,204.31	6,044,633.17
2.期初账面价值	5,693.35	1,053,888.71	2,838,203.32	2,821,124.59	6,718,909.97

（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

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）在建工程情况

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

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、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	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,971.32			2,130,269.51	559,229,900.00	5,496,400.00	566,971,540.83
2.本期增加金额							
（1）购置							
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	114,971.32			2,130,269.51	559,229,900.00	5,496,400.00	566,971,540.83
二、累计摊销							
1.期初余额	42,862.25			1,283,153.79		5,496,400.00	6,822,416.04
2.本期增加金额	1,149.72			148,390.38			149,540.10
（1）计提	1,149.72			148,390.38			149,540.10
3.本期减少金额							
（1）处置							

4.期末余额	44,011.97			1,431,544.17		5,496,400.00	6,971,956.14
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	70,959.35			698,725.34	559,229,900.00		559,999,584.69
2.期初账面价值	72,109.07			847,115.72	559,229,900.00		560,149,124.79

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：

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
收购 CARTELO CROCODILE	109,969,096.91					109,969,096.91
收购北京时间互联网络科技有限公司	779,800,912.91					779,800,912.91
合计	889,770,009.82					889,770,009.82

（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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
装修款	7,282,365.40	910,977.09	584,183.57	4,567,714.15	3,041,444.77
合计	7,282,365.40	910,977.09	584,183.57	4,567,714.15	3,041,444.77

其他说明

本期待摊费用减少金额为收到装修退款，故减少长期待摊费用装修款。

30、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	65,499,301.32	12,557,895.37	42,141,746.70	7,427,749.09
股权支付	16,712,741.87	3,000,780.25	3,990,470.73	710,795.49
收入与税法差异	182,933.96	27,440.09	182,933.96	27,440.09
合计	82,394,977.15	15,586,115.71	46,315,151.39	8,165,984.67

（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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,586,115.71		8,165,984.67

（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	59,233,129.24	56,484,204.23
可抵扣亏损	18,699,250.49	16,153,644.28
合计	77,932,379.73	72,637,848.51

（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
2020 年			
2021 年			

2022 年			
2023 年	686,541.52	1,141,782.04	
2024 年	14,806,486.38	15,011,862.24	
2025 年	3,206,222.59		
2026 年			
合计	18,699,250.49	16,153,644.28	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付长期资产款	2,169,811.06		2,169,811.06	1,886,792.26		1,886,792.26
合计	2,169,811.06		2,169,811.06	1,886,792.26		1,886,792.26

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	175,833.29	105,694.45
合计	120,175,833.29	100,105,694.45

短期借款分类的说明：

保证借款分别为子公司北京亨利取得中国建设银行上海青浦支行短期借款5,000.00万元，由本公司提供连带责任担保；子公司新疆亨利取得中国建设银行上海青浦支行短期借款5,000.00万元，由本公司提供连带责任担保。抵押借款分别为子公司新疆亨利取得厦门国际银行上海分行短期借款1,000.00万元，由刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保；子公司新疆哈雅仕取得厦门国际银行上海分行短期借款1,000.00万元，由刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	59,924,262.66	43,665,225.25
应付广告费	0.00	7,735,848.91
应付服务费	16,637,753.49	15,617,761.46
其他	593,889.38	1,714,941.05
合计	77,155,905.53	68,733,776.67

（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：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,889,599.14	117,290,131.03
预收授权费	45,675,524.88	82,622,019.59
预收保理款	220,138.41	226,805.13
预收自媒体流量变现业务款	0.00	737,079.37
合计	173,785,262.43	200,876,035.12

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	10,599,468.11	综合服务费按合同约定预收款项
预收授权费	-36,946,494.71	半年度授权费收入确认
预收保理款	-6,666.72	
预收自媒体流量变现业务款	-737,079.37	
合计	-27,090,772.69	——

39、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	37,082,853.22	80,094,530.33	98,729,532.41	18,447,851.14

二、离职后福利-设定提存计划	275,941.97	2,293,014.12	2,262,618.85	306,337.24
三、辞退福利	0.00	1,403,289.50	1,403,289.50	0.00
合计	37,358,795.19	83,790,833.95	102,395,440.76	18,754,188.38

（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	36,867,936.78	73,730,397.11	93,377,001.95	17,221,331.94
2、职工福利费		72,514.92	72,514.92	
3、社会保险费	187,287.64	3,017,131.40	2,070,243.59	1,134,175.45
其中：医疗保险费	167,438.80	2,732,654.43	1,891,471.50	1,008,621.73
工伤保险费	4,150.22	31,181.00	33,741.46	1,589.76
生育保险费	15,698.62	253,295.97	145,030.63	123,963.96
4、住房公积金	27,628.80	3,274,486.90	3,209,771.95	92,343.75
合计	37,082,853.22	80,094,530.33	98,729,532.41	18,447,851.14

（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	260,680.44	2,227,104.76	2,184,683.33	303,101.87
2、失业保险费	15,261.53	65,909.36	77,935.52	3,235.37
合计	275,941.97	2,293,014.12	2,262,618.85	306,337.24

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,321,243.02	39,787,454.45
企业所得税	20,431,391.61	34,593,278.13
个人所得税	1,776,278.21	501,974.73
城市维护建设税	418,879.65	2,361,821.91
教育费附加	443,581.16	1,181,826.33

地方教育费附加	295,720.77	787,889.91
其他	317,229.78	359,801.65
合计	39,004,324.20	79,574,047.11

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	131,925,463.09	119,528,535.68
合计	131,925,463.09	119,528,535.68

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）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	10,953,446.58	8,307,649.32
保证金	117,288,293.99	110,401,486.99
其他	3,683,722.52	819,399.37
合计	131,925,463.09	119,528,535.68

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

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-返货	14,481,927.15	13,798,829.77
预提广告费	5,541,792.45	5,541,792.45
票据背书融资		390,000.00
预提服务费	180,384.89	180,384.89
合计	20,204,104.49	19,911,007.11

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：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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：

公司按反向收购原则编制合并报表，合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（上海南极电商）发行在外的股份面值以及权益性工具的金额。

法律上母公司的股本数量及结构如下：

	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	558,642,476	22.76%				-57,414,072	-57,414,072	501,228,404	20.42%
3、其他内资持股	558,642,476	22.76%				-57,414,072	-57,414,072	501,228,404	20.42%
其中：境内法人持股	7,979,128	0.32%				0	0	7,979,128	0.32%
境内自然人持股	550,663,348	22.44%				-57,414,072	-57,414,072	493,249,276	20.10%
二、无限售条件股份	1,896,227,927	77.24%				57,414,072	57,414,072	1,953,641,999	79.58%
1、人民币普通股	1,896,227,927	77.24%				57,414,072	57,414,072	1,953,641,999	79.58%
三、股份总数	2,454,870,403	100.00%				0	0	2,454,870,403	100.00%

2020年半年度公司部分有限售条件股份上市流通，转为无限售条件流通股，合计解除限售股份为57,414,072股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	1,474,899,938.08			1,474,899,938.08
其他资本公积	4,036,433.14	12,896,545.27		16,932,978.41
合计	1,478,936,371.22	12,896,545.27		1,491,832,916.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第六届董事会第十六次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<2019年股票期权激励计划

（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》：对管理人员和核心技术（业务）人员实施股权激励计划。

其他资本公积本期增加是按照股权激励计划确认的2020年半度股份支付的费用。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	151,686,242.28			151,686,242.28
合计	151,686,242.28			151,686,242.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	173,524,680.29			173,524,680.29
合计	173,524,680.29			173,524,680.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	2,940,625,317.63	1,776,292,224.02
调整后期初未分配利润	2,940,625,317.63	1,776,292,224.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	430,681,840.66	386,221,275.63
应付普通股股利	302,301,271.02	
期末未分配利润	3,069,005,887.27	2,162,513,499.65

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	1,624,398,489.42	1,088,162,223.75	1,631,962,560.49	1,147,491,044.37
其他业务	1,992,015.60	165,241.78	2,431,894.64	793,614.15
合计	1,626,390,505.02	1,088,327,465.53	1,634,394,455.13	1,148,284,658.52

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 170,225,596.78 元，其中，153,244,464.70 元预计将于 2020 年度确认收入，16,981,132.08 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	738,714.95	796,889.53
教育费附加	1,134,995.47	645,853.33
房产税	83.18	83.18
土地使用税	263.50	210.80
车船使用税	7,020.00	3,960.00
印花税	941,322.80	887,966.56
文化事业建设费	319,749.17	530,350.74
其他	739.00	5,386.80
合计	3,142,888.07	2,870,700.94

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,322,660.46	26,408,352.70
股权激励	4,623,810.31	-
广告及宣传费	1,428,443.73	1,379,795.07
会议差旅费	1,110,306.02	1,687,714.03
业务招待费	790,019.42	597,408.71
检测费	749,664.28	360,404.25
装修费	746,886.68	421,505.19
租赁费	575,623.11	745,432.08
运输费用	344,288.43	220,762.06
长期资产折旧、摊销	105,780.31	63,237.59
劳务费	-	14,027.62
其他	753,443.11	932,409.45
合计	45,550,925.86	32,831,048.75

其他说明：

销售费用本期较上期增长38.74%，主要原因是本公司薪酬和股权激励的费用增加。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,526,163.49	24,238,669.48
租赁费	8,224,167.59	2,979,262.01
专业服务费	7,710,555.18	7,485,767.01
办公费	3,549,817.81	1,391,887.47
股权激励	2,983,716.45	
会议差旅费	2,040,251.09	2,649,259.20
资产折旧、摊销	891,798.05	1,685,787.49
业务招待费	731,783.80	928,377.44
其他	385,405.30	838,318.95
合计	54,043,658.76	42,197,329.05

其他说明：

管理费用本期较上期增长28.07%，主要原因是本公司业务规模扩张管理人员增加，办公楼租赁及物业水电费增加和新增了股权激励费。

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	18,228,807.99	16,522,885.23
股权激励	5,159,499.89	
租赁费	2,628,512.70	1,092,554.41
折旧、摊销	137,673.28	407,890.13
办公费	95,331.58	56,665.95
其他	231,077.57	313,284.56
合计	26,480,903.01	18,393,280.28

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,906,473.40	3,099,770.00
减：利息收入	29,477,047.82	4,365,888.83

加：汇兑损失		
减：汇兑收益	66,143.11	9,544.51
加：手续费	398,665.37	96,939.80
合计	-26,238,052.16	-1,178,723.54

其他说明：

67、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
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	7,144,940.49	1,281,196.03
其中：进项税加计抵扣	6,931,473.35	1,280,216.01
三代手续费返还	213,467.14	980.02

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,596.76	427,708.44
银行理财产品投资收益	15,622,147.25	12,604,380.03
合计	15,513,550.49	13,032,088.47

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,181,503.20	-1,099,484.69
应收账款坏账损失	-28,110,468.10	-280,944.28
合计	-25,928,964.90	-1,380,428.97

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	325.64	334.41
其中：固定资产处置利得	325.64	334.41

74、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	15,490,000.00	8,376,926.08	15,490,000.00
罚款收入	773,168.95	4,014,561.60	773,168.95
其他	2,928,120.54	1,335,123.59	2,928,120.54
合计	19,191,289.49	13,726,611.27	19,191,289.49

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		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,051,000.00	8,252,067.36	与收益相关
青浦区纳税百强奖励	青浦区经济委员会	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	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2018 年吴江高新区(盛泽镇)加快推进高质量发展奖励	盛泽镇财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		19,000.00	与收益相关
专利资助	上海市知识产权局	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		3,655.00	与收益相关
2018 年度企业稳定岗位补贴	盛泽镇政府	补助	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		2,203.72	与收益相关
企业专精特新项目扶持资金	青浦区财政局	补助	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
产业发展专项	普陀财政局	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	270,000.00		与收益相关

政府倾斜资金	上海西虹桥	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	9,000.00		与收益相关
“青浦技术中心”称号	青浦区经济委员会	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	50,000.00		与收益相关

其他说明：

75、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
对外捐赠	206,000.00		206,000.00
罚款、滞纳金	23,843.82	200.00	23,843.82
非流动资产毁损报废损失	59,862.12		59,862.12
其中：固定资产毁损报废损失	59,862.12		59,862.12
赔偿损失	41,085.31	6,091.50	41,085.31
其他	27,323.37	9,886.78	27,323.37
合计	358,114.62	16,178.28	358,114.62

其他说明：

76、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	27,865,721.26	30,709,769.48
递延所得税费用	-7,420,131.04	708,434.25
合计	20,445,590.22	31,418,203.73

（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	450,645,742.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,661,435.64
子公司适用不同税率的影响	-93,549,146.88
调整以前期间所得税的影响	-4,020.60
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	1,337,322.06
所得税费用	20,445,590.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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
保证金及押金	21,806,833.38	27,452,780.00
政府补助	15,703,467.14	8,375,635.02
汇算清缴退税	3,488,309.92	5,640,153.15
银行利息	1,492,380.10	1,407,697.99
其他	14,249,125.29	17,130,632.34
合计	56,740,115.83	60,006,898.50

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
保证金	29,140,254.50	36,050,805.48
租赁费	12,164,553.62	6,692,371.43
会议差旅费	2,537,989.95	4,031,328.30

运输费	165,544.70	453,305.34
中介服务费	9,063,861.55	6,774,993.60
劳务费	172,325.56	1,106,235.18
办公费	5,809,313.55	2,006,666.65
广告费	13,777,091.95	25,156,598.72
其他	10,237,227.30	30,954,430.76
合计	83,068,162.68	113,226,735.46

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	23,765,866.34	2,915,248.28
代收个税		182,116,224.00
合计	23,765,866.34	185,031,472.28

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
代付个税	0.00	182,116,224.00
合计		182,116,224.00

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
股份回购		84,075,468.09
合计		84,075,468.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	430,200,152.32	386,221,580.33
加：资产减值准备	25,928,964.90	1,380,428.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,033,684.45	662,744.55
无形资产摊销	149,540.10	1,478,568.53
长期待摊费用摊销	584,183.57	93,525.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-325.64	-334.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,862.12	
财务费用（收益以“－”号填列）	-25,252,767.54	-28,680.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,513,550.49	-13,032,088.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,420,131.04	1,025,534.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-317,100.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	247,030.21	-2,913,781.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-387,331,496.22	27,945,739.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,507,489.30	-252,364,028.88
经营活动产生的现金流量净额	-25,822,342.56	150,152,108.04
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	626,726,791.29	793,985,583.85
减：现金的期初余额	787,632,033.28	1,189,754,162.14
现金及现金等价物净增加额	-160,905,241.99	-395,768,578.29

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	626,726,791.29	787,632,033.28
其中：库存现金	20,280.61	13,213.71
可随时用于支付的银行存款	625,576,771.71	787,291,738.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,129,738.97	327,080.86
三、期末现金及现金等价物余额	626,726,791.29	787,632,033.28

其他说明：

注：可随时用于支付的银行存款中不包括3年的定期存款1,500,000,000.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000,000.00	定期存款

合计	1,500,000,000.00	--

其他说明：

82、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	--	--	
其中：美元	641,097.67	7.0795	4,538,650.94
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

子公司名称	主要经营地	记账本位币
NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.	英属维京群岛（BVI）	人民币
CARTELO CROCODILE PTE LTD	Samoa	人民币
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	英属维京群岛（BVI）	人民币
UNIVERSAL NEW LIMITED	英属维京群岛（BVI）	人民币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业科技创新财政扶持资金	15,051,000.00	营业外收入	15,051,000.00
青浦区企业专精特新项目扶持资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
普陀区财政局产业发展专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
青浦区纳税百强奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
普陀区产业发展专项	70,000.00	营业外收入	70,000.00
“青浦技术中心”称号奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
西虹桥政府倾斜资金	9,000.00	营业外收入	9,000.00
服务业进项税加计抵扣	6,931,473.35	其他收益	6,931,473.35
其他	213,467.14	其他收益	213,467.14

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

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：

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。

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

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

①上海瀚粟集企业管理有限公司是2020年1月南极电商股份有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币10,000万元，本公司持股比例40%。截至2020年6月30日，已出资120万元。

②新疆霞多丽网络科技有限公司是2020年1月本公司子公司北京亨利嘉业科技有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币500万元，本公司持股100%，已出资500万元。

③北京哈雅仕网络科技有限公司是2020年3月本公司子公司北京时间互联网络科技有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币500万元，本公司持股100%，已出资500万元。

④新疆拉塔西网络科技有限公司是2020年6月本公司子公司北京亨利嘉业科技有限公司投资新设的控股子公司，注册资本人民币500万元，本公司持股100%，已出资0万元。

(2)清算子公司

①新疆香贝丹网络科技有限公司于2020年5月18日完成清算注销，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
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
上海瀚粟集企业管理有限公司	上海	上海	企业管理咨询，商务信息咨询，市场营销策划，展览展示服务，会务服务，文化艺术交流策划，会务会展服务，企业形象策划，销售：食用农产品、日用百货、服装、鞋帽、针纺织品及辅料、水处理设备、净	40.00%		设立

			化设备、工艺品、清洁用品、家居用品、家具、橡胶制品、建筑材料、玩具、皮革制品、音响设备及器材、劳防用品、五金交电、文教用品、金属制品、玻璃制品、电子产品、通信设备（除卫星电视广播地面接收设施），计算机软件开发，从事网络技术、信息技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，餐饮企业管理，食品销售。			
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
上海一站通网络科技服务有限公司	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；从事与主营业务有关的商业保理业务		75.00%	设立
NANJI INTERNATIONAL CO., LTD. 注 1	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	Samoa	Samoa	CCPL 向运营商		100.00%	收购

CROCODILE PTE LTD 注 1			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。			
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED 注 2	英属维京群岛（BVI）	英属维京群岛（BVI）	品牌授权		100.00%	设立
UNIVERSAL NEW LIMITED 注 2	英属维京群岛（BVI）	英属维京群岛（BVI）	品牌授权		100.00%	收购
新疆居畅电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务（不得从事增值电信、金融业务），电子商务信息咨询，商务咨询、市场营销策划；对外贸易，企业管理信息咨询等		100.00%	设立
新疆南极人电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；电子商务信息咨询；针纺织品、皮革制品、服装鞋帽、日用百货、塑料制品、工艺礼品、宠物用品、洗涤用品、劳保用品、金属制品、家具、家用电器等		100.00%	设立
新疆卡鳄电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务信息咨询；企业管理咨询；品牌管理；会务服务；企业形象策划、公关活动策划、市场营销策划、展览展示服务；信息		100.00%	设立

			技术及纺织技术的开发、转让、咨询及服务			
卡帝卡乐（上海）贸易有限公司	上海	上海	针纺织品、服装鞋帽、箱包、皮革制品、床上用品、日用百货、玩具,电子商务(不得从事增值电信、金融业务),从事货物及技术进出口业务,从事生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务		86.67%	设立
新疆景上电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务(不得从事增值电信,金融业务),电子商务信息咨询,商务咨询,市场营销策划;对外贸易,企业管理信息咨询;会务服务,品牌管理,公关活动策划,展览展示服务;网络技术,信息技术及纺织技术的开发,转让,咨询及服务	100.00%		设立
新疆御多城电子商务有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务(不得从事增值电信、金融业务),电子商务信息咨询,商务咨询、市场营销策划;对外贸易,企业管理信息咨询;会务服务,品牌管理、公关活动策划、展览展示服务;网络技术、信息技术及纺织技术的开	100.00%		设立

			发、转让、咨询及服务			
北京时间互联网络科技有限公司注 3	北京	北京	技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；翻译服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；市场调查；企业策划	100.00%		收购
新疆亨利嘉业网络科技有限公司注 3	北京	新疆喀什市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会议服务等		100.00%	收购
北京亨利嘉业科技有限公司注 3	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会议服务等		100.00%	收购
新疆香贝丹网络科技有限公司注 3	北京	霍尔果斯市	计算机及软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务等		100.00%	设立
新疆哈雅仕网络科技有限公司注 3	北京	新疆喀什市	网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；		100.00%	设立

			应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会务服务；电脑动画设计；企业营销策划；企业管理咨询；计算机系统服务；销售自行开发后的产品；设计、制作、代理发布国内各类广告			
新疆霞多丽网络科技有限公司注3	北京	新疆喀什市	计算机及软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；公共关系服务；会议服务；电脑动画设计；市场调查；企业管理咨询；计算机系统服务；销售自行开发后软件产品；设计、制作、发布广告、广告代理。（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）		100.00%	设立
新疆拉塔西网络科技有限公司注3	北京	新疆喀什市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；网络与信息安全软件开发；软件开发；专业设计服务；		100.00%	设立

			社会经济咨询服务；会议及展览服务；市场调查；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机系统服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；文化娱乐经纪人服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
北京哈雅仕网络科技有限公司注3	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；软件开发；应用软件服务；计算机系统服务；市场调查；企业管理咨询；公共关系服务；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；基础软件服务；模型设计；影视经纪代理服务；包装装潢设计；经济贸易咨询；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行以及依法须经批准的项目，经相关部门批准		100.00%	设立

			后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）			

在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：

注1：CARTELO CROCODILE PTE LTD为NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.全资子公司。

注2：UNIVERSAL NEW LIMITED为TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED全资子公司。

注3：亨利嘉业、新疆亨利、北京哈雅仕为时间互联全资子公司；香贝丹、新疆哈雅仕、霞多丽、拉塔西为亨利嘉业全资子公司。

（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：	--	--
投资账面价值合计	4,000,000.00	

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-108,596.76	
--综合收益总额	-108,596.76	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		15,441,091.08
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		1,210,232.89
--综合收益总额		1,210,232.89

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

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、流动性风险和市场风险。

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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。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。

1.信用风险

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。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注七、5和 8。

2.流动性风险

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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年6月30日，本公司金融负债如下：

单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日
	账面价值	账面价值
金融负债：		
短期借款	120,175,833.29	100,105,694.45
应付账款	77,155,905.53	68,733,776.67
其他应付款	131,925,463.09	119,528,535.68
一年内到期的非流动负债		
长期借款		

贷款明细如下：

单位：元

借款银行	借款类型	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款条件
中国建设银行上海青浦支行	短期借款	50,000,000.00	2020-1-7	2020-12-31	南极电商股份有限公司提供连带责任保证。
中国建设银行上海青浦支行	短期借款	50,000,000.00	2019-12-25	2020-12-24	南极电商股份有限公司提供连带责任保证。
厦门国际银行上海分行	短期借款	10,000,000.00	2020-1-6	2021-1-6	刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保
厦门国际银行上海分行	短期借款	10,000,000.00	2020-1-6	2021-1-6	刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保
合计	—	120,000,000.00	—	—	—

3.市场风险

(1)外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“七、合并财务报表项目注释”之“82、外币货币性项目”。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化

有关，2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润4.54万元，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

(2)利率分析

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。截止2020年6月30日，公司金融机构借款执行固定利率，故不面临市场利率波动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		370,000,000.00		370,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		370,000,000.00		370,000,000.00
（1）债务工具投资		370,000,000.00		370,000,000.00
（三）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		370,000,000.00	100,000.00	370,100,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末理财产品因其剩余期限较短，利率较低波动较小，账面价值与公允价值接近，采用成本价作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权。 其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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

本企业最终控制方是张玉祥先生及朱雪莲女士。

其他说明：

截止2020年6月30日，张玉祥先生及朱雪莲女士直接持有本公司27.69%的股份，通过其一致行动人丰南投资间接持有本公司2.29%的股份，合计共持有本公司29.98%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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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
张玉祥	本公司董事长、实际控制人
张芸	实际控制人之近亲属
上海极谛化妆品有限公司	张芸担任董事、总经理的公司
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
上海朝霖咨询管理中心（有限合伙）	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，实际控制人之近亲属
刘睿	本公司股东、董事
北京问日科技有限公司	本公司董事刘睿担任董事的公司
北京时连天下科技有限公司	本公司董事刘睿担任董事的公司
上海祁仕国际贸易有限公司	本公司董事刘睿担任董事的公司
北京百富商贸有限公司	本公司董事刘睿控股的公司
张燕妮	本公司董事
江苏纳通能源技术有限公司	本公司董事张燕妮配偶控制的公司
无锡乐伏能源科技有限公司	本公司董事张燕妮配偶控制的公司
无锡纳源物联网技术合伙企业（有限合伙）	本公司董事张燕妮配偶控制的公司
上海纳歆新能源科技有限公司	本公司董事张燕妮配偶控制的公司
江西国元电力检测有限公司	本公司董事张燕妮控制的公司
陆丽宁	本公司董事兼副总经理
上海兰魅电子商务有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
上海兰魅星辰电子商务有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
浙江兰魅丰赢电子商务有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
上海洋威商贸有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
上海斯传网络科技有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
上海兰霸服饰有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
江阴市舒衣汇商贸有限公司	本公司董事陆丽宁配偶控制的公司
浙江新知电子商务有限公司	本公司董事陆丽宁配偶弟弟控制的公司
杨斌	本公司董事
苏州恒康生命科学有限公司	本公司董事杨斌任职董事的公司
郑鼎霞	本公司监事会主席
陈晓洁	本公司监事
苏州陌野商贸有限公司	本公司监事陈晓洁配偶控股的公司
胡向怀	本公司监事
上海君怀实业有限公司	本公司监事胡向怀配偶控股的公司
曹益堂	本公司董事会秘书兼副总经理
上海曹益堂企业管理中心	本公司副总经理曹益堂控股的公司
上海艺唐投资咨询有限公司	本公司副总经理曹益堂配偶控股的公司
林泽村	本公司副总经理
冯婕	本公司副总经理

季艳芬	本公司副总经理
杨秀琴	本公司副总经理
上海玖弗建筑材料有限公司	本公司副总经理杨秀琴近亲属控制的或者担任高管的公司
中饮巴比食品股份有限公司	本公司副总经理杨秀琴近亲属控制的或者担任高管的公司
南京中茂食品有限公司	本公司副总经理杨秀琴近亲属控制的或者担任高管的公司
上海阿京妈网络科技有限公司	本公司副总经理杨秀琴近亲属控制的或者担任高管的公司
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
远东国际投资有限公司	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
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
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
东方海峡资本管理有限公司	蒋学明控制的公司
东方中安信息技术有限公司	蒋学明控制的公司
苏州工业园区东方华育投资有限公司	蒋学明控制的公司
苏州东通环保科技有限公司	蒋学明控制的公司
苏州工业园区外国语学校	蒋学明控制的公司
环球矿业（中国）有限公司	蒋学明控制的公司
华信资源有限责任公司	蒋学明控制的公司
东芯半导体股份有限公司	东方恒信控制的公司
Fidelix 株式会社	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	东方新民控制的公司
苏州东方康碳新能源科技有限公司	东方恒信控制的公司
苏州泰隆房地产开发有限公司	东方恒信控制的公司
苏州东方恒富投资管理有限公司	东方恒信控制的公司
东方控股集团（海外）投资有限公司	东方恒信控制的公司
东方恒康生命科学有限公司	东方恒信控制的公司

苏州恒康生命科学有限公司	东方恒信控制的公司
苏州新民纺织有限公司	新民实业控制的公司

其他说明

远东国际投资有限公司注册地在萨摩亚，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
上海兰魅电子商务有限公司	品牌综合服务	2,465,131.70	136,793.00
上海兰魅电子商务有限公司	经销商授权服务	90,801.86	88,679.27
上海兰魅电子商务有限公司	其他		9,203.00
浙江兰魅丰赢电子商务有限公司	品牌综合服务		4,717,000.00
浙江兰魅丰赢电子商务有限公司	经销商授权服务	63,679.26	10,377.36
上海洋威商贸有限公司	经销商授权服务	7,075.49	1,415.10
上海斯传网络科技有限公司	品牌综合服务		
上海斯传网络科技有限公司	经销商授权服务	39,150.94	25,943.40
上海兰霸服饰有限公司	经销商授权服务	9,433.97	1,886.80
江阴市舒衣汇商贸有限公司	经销商授权服务	56,603.78	37,735.84
浙江新知电子商务有限公司	经销商授权服务	19,339.61	21,698.11
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	品牌综合服务		23,583.38
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	经销商授权服务		23,584.90

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	282,579.54	192,667.86
张玉祥	房屋	72,000.00	72,000.00

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
刘睿	10,000,000.00	2020 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 06 日	否
刘睿	10,000,000.00	2020 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 06 日	否

关联担保情况说明

1、子公司新疆亨利取得厦门国际银行上海分行短期借款1,000.00万元，由刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保。

2、子公司新疆哈雅仕取得厦门国际银行上海分行短期借款1,000.00万元，由刘睿设定房产抵押及刘睿和子公司时间互联提供连带担保。

（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	6,172,683.79	4,185,709.86

（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
预付款项	张玉祥			72,000.00	
应收账款	上海兰魅电子商务有限公司	15,312,000.00	765,600.00	16,000,000.00	800,000.00
应收账款	浙江兰魅丰赢电子商务有限公司	1,750,000.00	171,500.00	2,400,000.00	120,000.00
应收账款	上海洋威商贸有限公司			1,254,800.00	125,480.00
应收账款	上海斯传网络科技有限公司			1,240,000.00	123,010.00
应收账款	浙江新知电子商务有限公司			2,500,000.00	125,000.00

（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	广州市喜恩恩文化传播有限责任公司	4,753,468.58	2,137,671.32
预收账款	上海兰魅电子商务有限公司	114,750.00	481,500.00
预收账款	浙江兰魅丰赢电子商务有限公司	67,500.00	135,000.00
预收账款	上海洋威商贸有限公司	9,500.00	11,000.00
预收账款	上海斯传网络科技有限公司	46,500.00	73,000.00
预收账款	上海兰霸服饰有限公司	18,000.00	24,000.00
预收账款	江阴市舒衣汇商贸有限公司	60,000.00	120,000.00
预收账款	浙江新知电子商务有限公司	45,500.00	66,000.00
其他应付款	上海兰魅电子商务有限公司	215,000.00	235,000.00
其他应付款	上海洋威商贸有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	上海斯传网络科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	上海兰霸服饰有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	江阴市舒衣汇商贸有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	浙江新知电子商务有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	苏州新民纺织有限公司	1,094.40	1,094.40

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,679,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3

其他说明

注1：2019年9月25日公司第六届董事会第十六次会议，和2019年10月14日公司2019年第二次临时股东

大会审议通过《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》，确定采取的激励工具为股票期权。股票来源为公司从二级市场回购的本公司人民币A股普通股股票。

议案规定：公司计划拟向激励对象授予期权16,956,927份，其中首次授予13,747,200份，预留3,209,727份。其中：首次授予的激励对象总人数为124人，包括在公司（含子公司）董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）骨干；首次授予的股票期权行权价格为回购股票均价的75%，每份6.70元。

2019 年 11 月 13 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》。调整后，公司本次股票期权激励计划首次授予的激励对象由 124 人调整为 122 人，首次授予股票期权数量由 1,374.72 万份调整为 1,359.72 万份。确定首次授予日为2019年11月13日，授予股票的行权价格为6.70元。

截止2020年6月30日，首次授予股票期权已授予13,489,200份，因授予对象离职或和自愿放弃股票期权的待注销数量为1,937,600份。截止2020年6月30日，上述股票期权的注销事宜尚未完成。

注 2：解锁安排

首次授予的股票期权行权时间安排如表所示：

行权安排		行权时间	可行权数量占首次授予部分股票期权数量比例
首次授予的股票期权	第一个行权期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
	第二个行权期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	40%
	第三个行权期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

预留部分的股票期权行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	可行权数量占预留部分股票期权数量比例
第一个行权期	自预留授予部分授予完成日起12个月后的首个交易日起至股票期权授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自预留授予部分授予完成日起24个月后的首个交易日起至股票期权授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

注 3：股票期权的行权条件

行权期内，同时满足下列条件时，激励对象获授的股票期权方可行权

（一）公司未发生以下任一情形：

1、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

2、最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

3、上市后最近36个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；

4、法律法规规定不得实行股权激励的；

5、中国证监会认定的其他情形。

（二）激励对象未发生以下任一情形：

1、最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；

2、最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

3、最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或

者采取市场禁入措施；

4、具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

5、法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

6、中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述第（一）条规定情形之一的，所有激励对象根据本激励计划已获授但尚未行权的股票期权应当由公司注销；某一激励对象发生上述第（二）条规定情形之一的，该激励对象根据本激励计划已获授但尚未行权的股票期权应当由公司注销。

（三）公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权，在行权期的各个考核会计年度中，分年度进行业绩考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。

首次授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2018年为基数，2019年度公司净利润增长率不低于36%；
第二个行权期	以2019年为基数，2020年度公司净利润增长率不低于28%；
第三个行权期	以2020年为基数，2021年度公司净利润增长率不低于28%。

预留授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2019年为基数，2020年度公司净利润增长率不低于28%；
第二个行权期	以2020年为基数，2021年度公司净利润增长率不低于28%；

（四）个人层面绩效考核要求

实现上述净利润目标的关键因素之一是公司授权及综合服务收入2019年、2020年和2021年分别同比增长40%、30%和30%，公司制定的个人绩效考核方案将这一内部考核指标与其他相关指标根据部门职能分解到激励对象。

根据公司制定的《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》，激励对象依据上一年度绩效考核结果对应的行权比例进行行权。

各考核对象的考核等级依据其考核总分按下表确定：

考核总分（Y）	90-100	80-89	60-79	<0
考评结果登记	优秀	良好	合格	不合格
个人行权系数（S）	100%	Y%	Y%	0

当个人考核指标Y≥90时，该激励对象的个人行权系数S为100%；当个人考核指标90＞Y≥60时，该激励对象的个人行权系数S为Y%；当个人考核指标Y＜60时，该激励对象的行权系数S为0。

激励对象个人当年实际可行权额度=个人行权系数（S）×个人当年计划行权额度。激励对象按照当年实际可行权额度行权，考核当年不能行权的股票期权，由公司统一注销。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,932,978.41

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,896,545.27

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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

十五、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

十六、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

十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,409,652.74	100.00%	3,823,538.39	5.35%	67,586,114.35	43,008,735.90	100.00%	2,210,268.05	5.14%	40,798,467.85
其中：										
组合 1：除融资租赁和保理业务以外产生的应收账款	71,409,652.74	100.00%	3,823,538.39	5.35%	67,586,114.35	43,008,735.90	100.00%	2,210,268.05	5.14%	40,798,467.85
合计	71,409,652.74	100.00%	3,823,538.39	5.35%	67,586,114.35	43,008,735.90	100.00%	2,210,268.05	5.14%	40,798,467.85

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1：除融资租赁和保理业务以外产生的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：除融资租赁和保理业	71,409,652.74	3,823,538.39	5.35%

务以外产生的应收账款			
合计	71,409,652.74	3,823,538.39	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,833,737.62
1 至 2 年	4,454,615.12
2 至 3 年	121,300.00
合计	71,409,652.74

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,210,268.05	1,613,270.34				3,823,538.39
合计	2,210,268.05	1,613,270.34				3,823,538.39

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户（1）	28,648,926.85	40.12%	1,432,446.34
客户（2）	12,084,115.00	16.92%	747,667.24
客户（3）	8,862,579.52	12.41%	443,128.98
客户（4）	3,871,644.00	5.42%	193,582.20
客户（5）	2,591,277.08	3.63%	129,563.85
合计	56,058,542.45	78.50%	

（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：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,196,886.42	
其他应收款	70,328,713.95	4,890,795.89
合计	73,525,600.37	4,890,795.89

（1）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	1,716,678.09	
内部利息	1,480,208.33	
合计	3,196,886.42	

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）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
往来款	77,147,903.42	8,674,881.08
保证金	0.00	70,000.00
其他	477,877.34	2,564.87
合计	77,625,780.76	8,747,445.95

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,856,650.06			3,856,650.06
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	3,440,416.75			3,440,416.75
2020 年 6 月 30 日余额	7,297,066.81			7,297,066.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

由于母公司向新疆亨利嘉业网络科技有限公司内部资金拆借7,000万元,造成坏账准备计提增加350万元。

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,985,452.06
1 至 2 年	42,100.00
2 至 3 年	6,635.00
3 年以上	3,591,593.70
3 至 4 年	3,591,593.70
合计	77,625,780.76

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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

4）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：

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

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：

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	3,955,213,963.62	0.00	3,955,213,963.62	3,925,133,859.28	0.00	3,925,133,859.28
对联营、合营企业投资	3,891,403.24	0.00	3,891,403.24	0.00	0.00	0.00
合计	3,959,105,366.86	0.00	3,959,105,366.86	3,925,133,859.28	0.00	3,925,133,859.28

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南极电商（上海）有限公司	2,968,933,859.28	9,080,104.34				2,978,013,963.62	
新疆御多城电子商务有限公	100,000.00	9,900,000.00				10,000,000.00	

司							
新疆景上电子商务有限公司	100,000.00	9,900,000.00				10,000,000.00	
上海瀚粟集企业管理有限公司		1,200,000.00				1,200,000.00	
北京时间互联网络科技有限公司	956,000,000.00					956,000,000.00	
合计	3,925,133,859.28	30,080,104.34				3,955,213,963.62	0.00

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
上海极谛化妆品有限公司	0.00	4,000,000.00		-108,596.76						3,891,403.24	
小计	0.00	4,000,000.00		-108,596.76						3,891,403.24	
二、联营企业											
合计	0.00	4,000,000.00		-108,596.76						3,891,403.24	0.00

（3）其他说明

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	68,789,249.58	10,041,788.36	128,458,332.31	14,987,515.45
其他业务	317,830.18		2,001,768.51	
合计	69,107,079.76	10,041,788.36	130,460,100.82	14,987,515.45

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,868,250.78 元，其中，5,868,250.78 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,596.76	427,708.44
银行理财产品投资收益	4,792,659.60	3,930,145.64
合计	4,684,062.84	4,357,854.08

6、其他

十八、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	-59,536.48	
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）	15,703,467.14	

委托他人投资或管理资产的损益	15,622,147.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	219,313.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,403,036.99	
减：所得税影响额	5,277,503.95	
少数股东权益影响额	0.08	
合计	29,610,924.81	--

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	8.49%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	0.16	0.16

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

第十二节 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

2020年8月21日