

星期六股份有限公司

备考审阅报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-23733333

备考审阅报告

立信中联专审字[2019]D-0001号

星期六股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的星期六股份有限公司（以下简称“星期六公司”）按照备考合并财务报表附注三所述备考合并财务报表编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 10 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-10 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些合并财务报表的编制是星期六公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信合并财务报表未按照备考合并财务报表附注三所述的备考合并财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考财务状况、备考经营成果。

本审阅报告仅供星期六股份有限公司向中国证券监督管理委员会深圳证券交易所申请发行股份及支付现金购买杭州遥望网络股份有限公司 88.5651%股权的重大资产重组事项之目的而向其报送申请文件使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

二〇一九年一月十五日

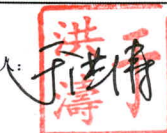
星期六股份有限公司

备考合并资产负债表

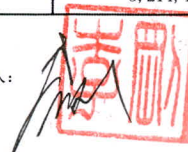
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	2018. 10. 31	2017. 12. 31
流动资产:			
货币资金	(一)	301,298,555.19	468,931,411.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	988,906,029.74	866,717,775.03
预付款项	(三)	84,892,636.48	91,316,644.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	64,919,929.71	42,579,301.43
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,531,318,087.61	1,382,276,834.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	30,239,746.52	20,254,290.23
流动资产合计		3,001,574,985.25	2,872,076,256.71
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	38,098,353.56	49,072,401.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	39,116,407.83	39,747,356.17
投资性房地产			
固定资产	(九)	118,061,479.56	121,538,730.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	43,118,053.35	48,172,922.92
开发支出			
商誉	(十一)	1,693,017,468.14	1,693,017,468.14
长期待摊费用	(十二)	189,144,776.75	139,363,508.63
递延所得税资产	(十三)	58,634,430.59	58,859,717.57
其他非流动资产	(十四)	33,660,212.23	11,220,494.76
非流动资产合计		2,212,851,182.01	2,160,992,600.90
资产总计		5,214,426,167.26	5,033,068,857.61

企业法定代表人:



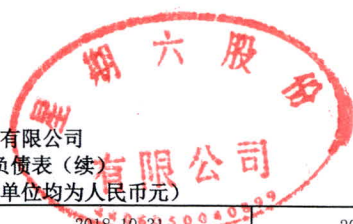
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



星期六股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	2018.10.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款	(十五)	470,760,636.00	296,052,294.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十六)	472,141,168.47	474,972,867.40
预收款项	(十七)	59,514,990.60	29,029,796.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	39,925,771.46	32,041,476.15
应交税费	(十九)	65,375,491.74	72,047,410.07
其他应付款	(二十)	391,131,221.16	608,354,597.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		1,498,849,279.43	1,512,498,441.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十一)	277,439,314.73	235,829,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,030,179.88	586,191.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,469,494.61	236,415,991.94
负债合计		1,777,318,774.04	1,748,914,433.52
归属于母公司所有者权益合计		3,340,157,831.56	3,203,803,929.49
少数股东权益		96,949,561.66	80,350,494.60
所有者权益（或股东权益）合计		3,437,107,393.22	3,284,154,424.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,214,426,167.26	5,033,068,857.61

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



星期六股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2018年1-10月	2017年度
一、营业总收入		1,869,001,338.58	2,089,460,438.51
其中: 营业收入		1,869,001,338.58	2,089,460,438.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,700,285,167.39	2,358,648,576.80
其中: 营业成本	(二十二)	1,026,284,013.93	1,120,218,042.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十三)	15,009,196.77	20,681,755.61
销售费用	(三十四)	467,710,588.49	569,596,033.04
管理费用	(三十五)	105,888,009.47	125,400,447.26
研发费用	(三十六)	39,870,666.82	42,901,426.61
财务费用	(二十七)	63,414,563.51	50,440,686.67
其中: 利息费用		54,527,687.84	54,920,246.66
利息收入		5,005,428.24	7,087,680.26
资产减值损失	(二十八)	-17,891,871.60	429,410,184.69
加: 其他收益	(二十九)	7,964,850.65	10,216,806.24
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)	-10,090,568.54	-3,662,821.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,973,696.02	-6,639,272.20
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	-170,753.85	-212,112.29
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		166,419,699.45	-262,846,265.52
加: 营业外收入	(三十二)	222,334.06	3,260,409.62
减: 营业外支出	(三十三)	449,752.40	1,458,781.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		166,192,281.11	-261,044,637.89
减: 所得税费用	(三十四)	10,492,212.67	27,325,507.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		155,700,068.44	-288,370,145.71
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		155,700,068.44	-288,370,145.71
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. 少数股东损益		21,038,290.05	11,755,850.87
2. 归属于母公司股东的净利润		134,661,778.39	-300,125,996.58
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		1,037,930.28	2,123,170.41
(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			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,037,930.28	2,123,170.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,331,963.82	1,758,575.82
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-294,033.54	364,594.59
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,700,068.44	-288,370,145.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,699,708.67	-298,002,826.17
归属于少数股东的综合收益总额		21,038,290.05	11,755,850.87
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.20	-0.46
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	-0.46

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


星期六股份有限公司
2017年1月1日至2018年10月31日
备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

星期六股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家商务部批准，由深圳市星期六投资控股有限公司、LYONE GROUP PTE. LTD.、Sure Joyce limited、深圳市海恒投资有限公司、Avex Rich development Ltd.和上海迈佳网络科技有限公司发起设立，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为914406007417025524的营业执照，注册资本398,921,895.00元，股份总数398,921,895（每股面值1元）。公司股票于2009年9月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属服装鞋类行业。主要经营活动为皮鞋、皮革制品的生产和销售。产品主要有：女鞋。

本公司的实际控制人为张泽民及其妻子梁怀宇。

本财务报表业经公司全体董事于2019年1月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年10月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2018.10.31	2017.12.31
上海淘趣电子商务有限公司	是	是
佛山星期六鞋业有限公司	是	是
海普（天津）制鞋有限公司	是	是
东莞雅星鞋业有限公司	是	是
佛山星期六电子商务有限公司	是	是
天津星期六鞋业有限公司	是	是
佛山星期六科技研发有限公司	是	是
广东兆博时尚数据科技有限公司	是	是
深圳市佳斯凡星时尚科技有限公司	是	是
佛山丽菲鞋业有限公司	是	是
深圳微速仓科技供应链管理有限公司	是	是
北京奥利凡星信息技术有限公司	是	是
佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业（有限合伙）	是	是
杭州遥望网络股份有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、重大资产重组基本情况

（一）交易概述

根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字【2018】12174号《资产评估报告》，以2018年5月31日为评估基准日，杭州遥望网络股份有限公司收益法全部权益的评估价值为203,823.56万元，经协商收购价格为177,130.21万元。本次交易的对价采用发行股份方式支付129,945.73万元，现金方式支付47,184.48万元。

本公司拟向谢如栋等13名自然人和杭州蜂巢等17家机构购买资产，发行股份数量25,989.14万股，按照5.00元/股的发行价格计算。

（二）交易标的基本情况

公司名称：杭州遥望网络股份有限公司

企业性质：股份有限公司

公司住所：杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1号楼1101室

法定代表人：谢如栋

注册资本：5,283.1274万元

成立时间：2010年11月24日

经营范围：计算机软硬件、网络的技术开发、技术服务、技术咨询，计算机系统集成，代理、发布国内广告，经营性互联网文化服务，增值电信业务，演出经纪，组织文化艺术交流活动；出版物零售。

杭州遥望网络股份有限公司（以下简称遥望网络），由谢如栋、钟其袭共同出资，于2010年11月24日在浙江省杭州市工商行政管理局注册成立，注册资本为人民币50万元。于2015年7月经杭州市市场监督管理局批准，由谢如栋、方剑等29名自然人共同发起设立为股份有限公司。2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为互联网和相关服务。于2017年3月21日取得《关于同意杭州遥望网络股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】1491号），遥望网络股票自2017年3月22日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。经历数次变更转让后，截至2018年10月31日止，遥望网络股本为5,283.1274万元。

三、备考合并财务报表的编制基础和假设

本公司模拟购买遥望网络88.5651%股权交易实施完成后的公司架构，编制了2018年1-10月和2017年度的备考合并财务报表。

（一）备考合并财务报表编制基础

遥望网络2018年1-10月、2017年度和2016年度的财务报表经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了立信中联审字[2019]D-0002号标准无保留意见的审计报告。

备考合并财务报表是在假定本次交易于2016年1月1日已经完成，收购合并后的架构于2016

年1月1日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

（二）备考合并财务报表编制假设

因本次重组事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设公司本次重大资产重组事项在本备考财务报表期初(2017年1月1日)已经完成，并且下列事项均已获通过：

- 1、公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；
- 2、本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

（三）备考合并财务报表的编制方法

1、本备考财务报表假设2016年1月1日公司已经持有遥望网络88.5651%股权且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

3、本备考合并财务报表未考虑收购股权和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

4、由于备考财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此备考财务报表中的商誉（基于2016年1月1日的状况测算）和重组完成后上市公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。

5、本次备考合并财务报表假设以2016年1月1日遥望网络经审计的账面净资产，同时考虑2018年5月31日评估基准日增减值情况，确认净资产公允价值，对于因支付的现金和发行股份增加的净资产与遥望网络审计确认的净资产公允价值之间的差额，本公司依据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定确认为商誉。

另外，由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

6、实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第20号——企业合并》及其应用指南的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以

确定被购买方遥望网络的各项资产、负债的购买日公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

7、在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计的遥望网络2017年度、2018年1-10月财务报表基础上，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

四、备考财务报表主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2017年1月1日至2018年10月31日。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将应收账款期末金额 50 万元以上（含），其他应收款期末金额 30 万元以上（含）确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联往来组合
组合 3	押金、保证金组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内（含3个月）	1	不适用
3-12个月	5	不适用
1-2年	20	不适用
2-3年	50	不适用
3年以上	100	不适用

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、合并范围内关联往来组合、押金及保证金组合的未来现金流量现值存在显著差异。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。本公司存货主要为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。

2、发出存货的计价方法

按月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	0	3.33
制鞋专用设备	10	0	10
电气及通用设备	10	0	10
交通运输设备	5	0	20
电子及通讯设备	5	0	20

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
家具用具及其他设备	5	0	20

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销期限（月）	摊销方法	依据
土地使用权	600	直线法	受益期内摊销
软件、商标、知识产权	120	直线法	受益期内摊销
域名使用权	15-120	直线法	受益期内摊销

每年度终了，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，本年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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的

账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用主要包括装修费、货架、广告位租赁费、作品代理权费用和其他长期费用。

1、摊销方法及摊销年限如下：

项目	摊销期限（月）	摊销方法	依据
宽带费	36	直线法	受益期内摊销
监控系统	36	直线法	受益期内摊销
装修费	18-60	直线法	受益期内摊销
广告位租赁费	60	直线法	受益期内摊销
作品代理权费用	12-60	直线法	受益期内摊销
企业邮箱续费	24	直线法	受益期内摊销
货架	36	直线法	受益期内摊销

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务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、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 鞋类产品销售收入：主要通过大型百货商场店中店、加盟商分销批发销售和电子商务平台实现销售收入。产品收入确认需满足以下条件：通过公司百货商场店中店进行的零售，于产品已交付予顾客而顾客接受产品时确认收入实现；分销批发销售于产品已交付予加盟商而加盟商接受产品时确认收入；通过电子商务平台的销售收入，于产品交付予终端顾客且终端顾客在退货期满后接受产品时确认收入。

(2) 广告服务收入：广告服务已向客户提供并经客户确认，相关的服务经济利益能够流入企业，与广告服务有关的成本能够可靠计量时，确认广告服务的收入。

(二十四) 政府补助

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

(1) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：10,216,806.24元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益和“营业外支出”的资产处置损失重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入和营业外支出合计减少-212,112.29元，重分类至资产处置收益。

(2) 2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已按照财政部新修订的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)对财务报表的列报项目进行调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款：988,906,029.74
(2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	其他应收款：64,919,929.71
(3) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据及应付账款：472,141,168.47
(4) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	其他应付款：391,131,221.16
(5) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	研发费用：39,870,666.82；管理费用-39,870,666.82

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2018年1-10月	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%	17%、6%

税种	计税依据	税率	
		2018年1-10月	2017年度
城市维护建设税	按应交增值税计缴	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、15.00%、10.00%、16.50%、0.00%	25.00%、15.00%、16.50%、0.00%
教育费附加	按应交增值税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按应交增值税计缴	2%	2%
文化事业建设费	缴纳文化事业建设费的单位(以下简称缴纳义务人)应按照提供广告服务取得的计费销售额和3%的费率计算应缴费额	3%	3%

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
Hype Hong Kong Limited	16.5%
遥望网络(香港)有限公司	16.5%
佛山星期六科技研发有限公司	15.00%
北京时尚锋迅信息技术有限公司	15.00%
北京时欣信息技术有限公司	15.00%
天津星期六鞋业有限公司	10.00%
杭州遥望网络股份有限公司	0.00%
霍尔果斯时尚锋迅信息技术有限公司	0.00%
霍尔果斯时欣文化传播有限公司	0.00%
霍尔果斯禹童文化传媒有限公司	0.00%
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	0.00%
霍尔果斯青山网络科技有限公司	0.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司佛山星期六科技研发有限公司2016年被认定为国家高新技术企业、子公司北京时尚锋迅信息技术有限公司、北京时欣信息技术有限公司2017年被认定为高新技术企业，认定有效期3年，上述三家公司2017年、2018年享受上述税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 霍尔果斯时尚锋迅信息技术有限公司、霍尔果斯时欣文化传播有限公司、霍尔果斯禹童文化传媒有限公司、霍尔果斯遥望网络科技有限公司、霍尔果斯青山网络科技有限公司，于2017年在新疆霍尔果斯注册成立，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），自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度，即2017年起，五年内免征企业所得税。上述公司享受此项优惠政策，2017年、2018年免征企业所得税。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。杭州遥望网络股份有限公司于2018年10月22日通过浙江省经济和信息化委员会对2017年度软件（集成电路设计）收入、研发费、研发人员等指标的符合性核查，故做为符合条件的软件企业，于2017年度、2018年度享受免征企业所得税，2019年度至2021年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2018.10.31	2017.12.31
库存现金	99,904.37	601,875.75
银行存款	233,645,957.75	338,832,768.69
其他货币资金	67,552,693.07	129,496,767.04
合计	301,298,555.19	468,931,411.48
其中：存放在境外的款项总额	183,797.72	612,282.63

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.10.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	55,545,289.66	114,150,021.33
用于担保的定期存款或通知存款	3,000,000.00	
合计	58,545,289.66	114,150,021.33

（二）应收票据及应收账款

项目	2018.10.31	2017.12.31
应收票据	2,809,006.69	357,000.00
应收账款	986,097,023.05	866,360,775.03
合计	988,906,029.74	866,717,775.03

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018.10.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.10.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,460,874.81	357,000.00
商业承兑汇票	348,131.88	
合 计	2,809,006.69	357,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2018.10.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	-	-	-
合 计	300,000.00	-	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,936,960.08	1.06	11,936,960.08	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,115,340,237.85	98.94	129,243,214.80	11.59	986,097,023.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,127,277,197.93	100.00	141,180,174.88	12.52	986,097,023.05

续:

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,176,320.88	1.19	12,176,320.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,008,111,271.69	98.81	141,750,496.66	14.06	866,360,775.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,020,287,592.57	100.00	153,926,817.54	15.09	866,360,775.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	2018.10.31			2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	
杭州传点网络科技有限公司	4,943,428.70	4,943,428.70	100.00	5,002,025.04	5,002,025.04	100.00	对方单位涉诉
杭州来疯科技有限公司	3,208,309.29	3,208,309.29	100.00	3,389,073.75	3,389,073.75	100.00	仲裁和解, 无法收回

厦门新时代来雅百货有限公司	1,175,633.50	1,175,633.50	100.00	1,175,633.50	1,175,633.50	100.00	客户停业清算
UNIVERSAL VICTORY CO LTDPO	2,609,588.59	2,609,588.59	100.00	2,609,588.59	2,609,588.59	100.00	客户停业清算
合计	11,936,960.08	11,936,960.08	100.00	12,176,320.88	12,176,320.88	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.10.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	430,218,305.78	4,302,182.76	1.00	430,151,496.64	4,301,514.96	1.00
3-12个月	413,043,390.81	20,652,169.55	5.00	317,135,280.06	15,856,764.01	5.00
1至2年（含2年）	186,395,714.42	37,279,142.87	20.00	141,563,724.71	28,312,744.94	20.00
2至3年（含3年）	37,346,214.48	18,673,107.26	50.00	51,962,595.07	25,981,297.54	50.00
3年以上	48,336,612.36	48,336,612.36	100.00	67,298,175.21	67,298,175.21	100.00
合计	1,115,340,237.85	129,243,214.80	11.59	1,008,111,271.69	141,750,496.66	14.06

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	2018年1-10月	2017年度
计提/转回坏账准备	-12,659,579.70	46,975,121.84

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2018年1-10月	2017年度
实际核销的应收账款	87,062.95	23,234.00

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
深圳市新动文化传播有限公司	广告推广款	16,062.00	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年
广州果安网络科技有限公司	广告推广款	7,172.00	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年
深圳拓普澌品牌管理有限公司	货款	58,243.87	确认无法收回	公司审批流程	否	2018年4月
腾讯科技(北京)有限公司	广告推广款	27,170.42	确认无法收回	公司审批流程	否	2018年8月
北京猎游互娱科技有限公司	广告推广款	1,648.66	确认无法收回	公司审批流程	否	2018年10月
合计		110,296.95				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年10月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	40,809,219.62	3.62	1,056,583.48
第二名	25,185,300.56	2.23	932,972.13
第三名	25,131,258.46	2.23	255,777.62
第四名	17,931,566.92	1.59	3,200,837.98
第五名	15,935,776.92	1.41	1,400,631.04
合计	124,993,122.48	11.08	6,846,802.25

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	32,192,960.10	3.16	321,929.60
第二名	32,150,004.46	3.15	2,366,946.09
第三名	16,888,391.11	1.66	1,186,091.77
第四名	15,131,038.25	1.48	1,013,323.77
第五名	14,691,032.00	1.44	486,795.90
合计	111,053,425.92	10.89	5,375,087.13

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.10.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	82,094,151.95	96.71	90,571,588.69	99.19
1-2年	2,372,090.21	2.79	122,301.42	0.13
2-3年	426,394.32	0.50	622,754.40	0.68
3年以上	-	-		
合计	84,892,636.48	100.00	91,316,644.51	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年10月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	16,867,984.13	19.87
第二名	12,822,513.92	15.10
第三名	9,051,682.78	10.66
第四名	4,500,000.00	5.30
第五名	3,518,167.20	4.14
合计	46,760,348.03	55.07

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,929,604.92	13.06
第二名	9,985,353.08	10.93
第三名	8,288,839.28	9.08
第四名	7,973,893.12	8.73
第五名	7,077,854.45	7.75

星期六股份有限公司
 2017年1月1日至2018年10月31日
 备考财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
合计	45,255,544.85	49.55

(四) 其他应收款

项目	2018.10.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,919,929.71	42,579,301.43
合计	64,919,929.71	42,579,301.43

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,495,421.52	22.50	-	-	15,495,421.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,843,575.07	41.88	143,376.87	0.50	28,700,198.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,538,819.15	35.62	3,814,509.16	15.54	20,724,309.99
合计	68,877,815.74	100.00	3,957,886.03	5.75	64,919,929.71

续:

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,853,804.65	25.87	441,504.06	3.72	11,412,300.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,499,200.71	49.11	-	-	22,499,200.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,463,518.71	25.02	2,795,718.58	24.39	8,667,800.13
合计	45,816,524.07	100.00	3,237,222.64	7.07	42,579,301.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	2018.10.31			2017.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
上海网策广告有限公司	3,023,723.41			3,023,723.41		-	按照预计可收回款项计提坏账
杭州跳动文化传媒有限公司	5,000,000.00			2,830,188.68	141,509.43	5.00	按照预计可收回款项计提坏账
杭州睿枫网络科技有限公司	5,471,698.11			5,000,000.00	250,000.00	5.00	按照预计可收回款项计提坏账
台州市路桥自成一家贸易有限公司				999,892.56	49,994.63	5.00	按照预计可收回款项计提坏账
杭州娜漾服饰有限公司	2,000,000.00						按照预计可收回款项计提坏账
合计	15,495,421.52			11,853,804.65	441,504.06	3.72	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.10.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	28,843,575.07	143,376.88	0.50	22,499,200.71		
合计	28,843,575.07	143,376.88	0.50	22,499,200.71		

(2) 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	2018年1-10月	2017年度
计提/转回坏账准备	720,663.40	720,438.57

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2018年1-10月	2017年度
实际核销的其他应收款	-	1,268,260.31

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
杭州走米网络科技有限公司	往来款	300,000.00	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年
金月华	充值业务结算款	968,260.31	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年
合计		1,268,260.31				

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2018.10.31	2017.12.31
往来款	13,483,572.16	10,077,825.74
押金保证金	28,843,575.07	22,499,200.71
应收暂付款	26,550,668.51	13,239,497.62
合计	68,877,815.74	45,816,524.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年10月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收暂付款	6,000,000.00	1年以内	8.71	300,000.00
第二名	往来款	5,471,698.11	1年以内	7.94	
第三名	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	7.26	
第四名	往来款	5,000,000.00	1年以内	7.26	
第五名	应收暂付款	3,023,723.41	1年以内	4.39	
合计	/	24,495,421.52	/	35.56	300,000.00

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	5,000,000.00	1年以内	10.91	250,000.00
第二名	应收暂付款	3,023,723.41	1年以内	6.60	-
第三名	往来款	2,830,188.68	1年以内	6.18	141,509.43
第四名	押金保证金	2,141,000.00	1年以内	4.67	-
第五名	押金保证金	1,248,590.90	1-2年	2.73	-
合计	/	14,243,502.99	/	31.09	391,509.43

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018.10.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,973,292.13		48,973,292.13
在产品	11,816,440.57		11,816,440.57
库存商品	1,576,785,944.28	106,257,589.37	1,470,528,354.91
合计	1,637,575,676.98	106,257,589.37	1,531,318,087.61

续：

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,691,047.10		17,691,047.10
在产品	18,087,140.38		18,087,140.38
库存商品	1,582,251,346.75	235,752,700.20	1,346,498,646.55
合计	1,618,029,534.23	235,752,700.20	1,382,276,834.03

2、存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	108,198,005.36	197,057,442.82		69,502,747.98		235,752,700.20
合计	108,198,005.36	197,057,442.82		69,502,747.98		235,752,700.20

续：

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.10.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	235,752,700.20	-6,152,910.84		123,342,199.99		106,257,589.37
合计	235,752,700.20	-6,152,910.84		123,342,199.99		106,257,589.37

(六) 其他流动资产

项目	2018.10.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	3,428,352.90	4,896,037.68
预付租赁费等	4,296,670.85	3,148,466.63
银行理财产品	9,500,000.00	9,000,000.00
预缴企业所得税	13,014,722.77	3,209,785.92
合 计	30,239,746.52	20,254,290.23

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2018.10.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	38,098,353.56		38,098,353.56	49,072,401.80		49,072,401.80
按公允价值计量的	10,078,353.56		10,078,353.56	8,302,401.80		8,302,401.80
按成本计量的	28,020,000.00		28,020,000.00	40,770,000.00		40,770,000.00
合 计	38,098,353.56		38,098,353.56	49,072,401.80		49,072,401.80

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

2018年10月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京君联名德股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00		15,000,000.00	-						
北京鲜橙派技术有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
北京蜜言糖语信息技术有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
杭州致同投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					10.42	176,937.35
成都云端助手科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					15.00	
北京酷乐互动信	3,750,000.00		3,750,000.00	-						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
息技术有限公司										
杭州微洱网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					18.00	
杭州跳动文化传媒 有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					20.00	
合 计	40,770,000.00	6,000,000.00	18,750,000.00	28,020,000.00					/	176,937.35

2017年12月31日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京君联名德股 权投资合伙企业 (有限合伙)	15,000,000.00			15,000,000.00					1.2133	
北京鲜橙派技术 有限公司		10,000.00		10,000.00					1.00	
北京蜜言糖语信 息技术有限公司		10,000.00		10,000.00					1.00	
杭州致同投资合 伙企业(有限合 伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					10.42	1,121,026.02
上海千幻信息技 术有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00						7.50	
成都云端助手科 技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					15.00	
上海千行网络科 技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						25.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京酷乐互动信息技术有限公司		3,750,000.00		3,750,000.00					15.00	
杭州微洱网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					18.00	
合计	35,500,000.00	8,770,000.00	3,500,000.00	40,770,000.00					/	1,121,026.02

3、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018年10月31日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	5,957,634.04	5,957,634.04
公允价值	10,078,353.56	10,078,353.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,120,719.52	4,120,719.52
已计提减值金额		

2017年12月31日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	5,957,634.04	5,957,634.04
公允价值	8,302,401.80	8,302,401.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,344,767.76	2,344,767.76
已计提减值金额		

(八) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	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			
1. 联营企业										
苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司	11,696,500.20			-356,614.81				11,339,885.39		
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	3,000,000.00	500,000.00						3,500,000.00		
北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）	5,056,064.17	9,400,000.00		-6,543,360.88				7,912,703.29		
杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）		17,000,000.00		-5,232.51				16,994,767.49		
杭州云华网络科技有限公司	244,083.38	1,000,000.00	525,112.50	-718,970.88						
杭州微望网络科技有限公司	-10,019.38		-232,939.25	-222,919.87						
杭州联望股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00							
合计	29,986,628.37	27,900,000.00	10,292,173.25	-7,847,098.95				39,747,356.17		

续：

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.10.31	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司	11,339,885.39			120,693.78		654,193.41			12,114,772.58		
深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）	3,500,000.00	750,000.00							4,250,000.00		
北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）	7,912,703.29	1,850,000.00		-6,398,373.67					3,364,329.62		
杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	16,994,767.49			-1,371,254.02					15,623,513.47		
杭州树懒科技有限公司		4,000,000.00		-236,207.84					3,763,792.16		
合计	39,747,356.17	6,600,000.00	-	-7,885,141.75	-	654,193.41	-	-	39,116,407.83		

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	制鞋专用设备	电气及通用设备	交通运输设备	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2016.12.31	138,260,071.77	27,396,510.48	6,757,543.58	27,895,589.63	40,386,422.09	2,598,851.07	243,294,988.62
(2) 本期增加金额		1,189,999.00	146,453.02	867,577.28	3,667,012.09	2,811,744.88	8,682,786.27
—购置		1,189,999.00	146,453.02	867,577.28	3,667,012.09	852,600.79	6,723,642.18
—企业合并增加						1,959,144.09	1,959,144.09
(3) 本期减少金额		317,541.44		1,229,316.08	1,335,457.83	6,914.26	2,889,229.61
—处置或报废		317,541.44		1,229,316.08	1,335,457.83	6,914.26	2,889,229.61
(4) 2017.12.31	138,260,071.77	28,268,968.04	6,903,996.60	27,533,850.83	42,717,976.35	5,403,681.69	249,088,545.28
2. 累计折旧							
(1) 2016.12.31	29,815,521.76	19,783,213.38	5,642,540.10	25,459,731.02	33,398,608.71	2,551,414.06	116,651,029.03
(2) 本期增加金额	4,613,817.87	2,278,832.03	364,137.00	891,648.97	3,319,387.03	1,587,231.13	13,055,054.03
—计提	4,613,817.87	2,278,832.03	364,137.00	891,648.97	3,319,387.03	692,560.13	12,160,383.03
—企业合并增加						894,671.00	894,671.00
(3) 本期减少金额		317,541.44		1,200,542.76	632,101.65	6,082.84	2,156,268.69
—处置或报废		317,541.44		1,200,542.76	632,101.65	6,082.84	2,156,268.69
(4) 2017.12.31	34,429,339.63	21,744,503.97	6,006,677.10	25,150,837.23	36,085,894.09	4,132,562.35	127,549,814.37
3. 减值准备							
(1) 2016.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							

项 目	房屋及建筑物	制鞋专用设备	电气及通用设备	交通运输设备	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合计
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2017.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2017.12.31	103,830,732.14	6,524,464.07	897,319.50	2,383,013.60	6,632,082.26	1,271,119.34	121,538,730.91
(2) 2016.12.31	108,444,550.01	7,613,297.10	1,115,003.48	2,435,858.61	6,987,813.38	47,437.01	126,643,959.59

续：

项 目	房屋及建筑物	制鞋专用设备	电气及通用设备	交通运输设备	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31	138,260,071.77	28,268,968.04	6,903,996.60	27,533,850.83	42,717,976.35	5,403,681.69	249,088,545.28
(2) 本期增加金额	-	2,796,510.08	89,067.84	760,598.29	2,766,184.04	237,325.35	6,649,685.60
—购置	-	2,796,510.08	89,067.84	760,598.29	2,766,184.04	237,325.35	6,649,685.60
(3) 本期减少金额	231,274.00	1,122,864.37	559,391.88	242,170.52	533,226.20	11,179.50	2,700,106.47
—处置或报废	231,274.00	1,122,864.37	559,391.88	242,170.52	533,226.20	11,179.50	2,700,106.47
(4) 2018.10.31	138,028,797.77	29,942,613.75	6,433,672.56	28,052,278.60	44,950,934.19	5,629,827.54	253,038,124.41
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31	34,429,339.63	21,744,503.97	6,006,677.10	25,150,837.23	36,085,894.09	4,132,562.35	127,549,814.37
(2) 本期增加金额	3,760,074.65	1,606,049.80	229,258.84	681,592.06	2,819,294.70	489,225.96	9,585,496.01
—计提	3,760,074.65	1,606,049.80	229,258.84	681,592.06	2,819,294.70	489,225.96	9,585,496.01
(3) 本期减少金额	225,678.92	784,919.81	537,486.96	199,527.20	410,099.10	953.54	2,158,665.53

项 目	房屋及建筑物	制鞋专用设备	电气及通用设备	交通运输设备	电子及通讯设备	家具用具及其他设备	合计
—处置或报废	225,678.92	784,919.81	537,486.96	199,527.20	410,099.10	953.54	2,158,665.53
(4) 2018.10.31	37,963,735.36	22,565,633.96	5,698,448.98	25,632,902.09	38,495,089.69	4,620,834.77	134,976,644.85
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2018.10.31							
4. 账面价值							
(1) 2018.10.31	100,065,062.41	7,376,979.79	735,223.58	2,419,376.51	6,455,844.50	1,008,992.77	118,061,479.56
(2) 2017.12.31	103,830,732.14	6,524,464.07	897,319.50	2,383,013.60	6,632,082.26	1,271,119.34	121,538,730.91

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
制鞋专用设备	20,637,439.42	17,109,118.95	-	3,528,320.47
交通运输设备	6,492,125.92	6,325,227.63	-	166,898.29
电子及通讯设备	22,892,780.97	21,321,123.81	-	1,571,657.16
家具用具及其他设备	5,294,323.85	4,560,919.99	-	733,403.86
合 计	55,316,670.16	49,316,390.38	-	6,000,279.78

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	域名使用权	著作权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	20,203,963.12	25,255,309.62	14,082,766.37	-	213,675.21	59,755,714.32
(2) 本期增加金额	-	9,233,126.54	1,892,644.83	4,587,210.82	85,470.08	15,798,452.27
—购置	-	586,017.07	1,892,644.83	4,587,210.82	85,470.08	7,151,342.80
—企业合并增加	-	8,647,109.47	-	-	-	8,647,109.47
(3) 本期减少金额	-	-	1,909,850.49	-	-	1,909,850.49
—处置	-	-	1,909,850.49	-	-	1,909,850.49
(4) 2017.12.31	20,203,963.12	34,488,436.16	14,065,560.71	4,587,210.82	299,145.29	73,644,316.10
2. 累计摊销						
(1) 2016.12.31	3,771,406.24	9,288,970.40	1,387,157.05	-	24,928.79	14,472,462.48
(2) 本期增加金额	404,079.24	6,427,998.47	1,586,910.84	840,988.65	29,914.56	9,289,891.76
—计提	404,079.24	4,209,899.56	1,586,910.84	840,988.65	29,914.56	7,071,792.85
—企业合并增加	-	2,218,098.91	-	-	-	2,218,098.91
(3) 本期减少金额	-	-	1,290.43	-	-	1,290.43
—处置	-	-	1,290.43	-	-	1,290.43
(4) 2017.12.31	4,175,485.48	15,716,968.87	2,972,777.46	840,988.65	54,843.35	23,761,063.81
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	1,710,329.37	-	-	1,710,329.37
—计提	-	-	1,710,329.37	-	-	1,710,329.37

项 目	土地使用权	专利权	域名使用权	著作权	软件	合计
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2017.12.31	-	-	1,710,329.37	-	-	1,710,329.37
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31	16,028,477.64	18,771,467.29	9,382,453.88	3,746,222.17	244,301.94	48,172,922.92
(2) 2016.12.31	16,432,556.88	15,966,339.22	12,695,609.32	-	188,746.42	45,283,251.84

续:

项 目	土地使用权	专利权	域名使用权	著作权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	20,203,963.12	34,488,436.16	14,065,560.71	4,587,210.82	299,145.29	73,644,316.10
(2) 本期增加金额	-	210,861.73	-	-	148,679.24	359,540.97
—购置	-	210,861.73	-	-	148,679.24	359,540.97
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	-	11,057.60	-	-	-	11,057.60
—处置	-	11,057.60	-	-	-	11,057.60
(4) 2018.10.31	20,203,963.12	34,688,240.29	14,065,560.71	4,587,210.82	447,824.53	73,992,799.47
2. 累计摊销						
(1) 2017.12.31	4,175,485.48	15,716,968.87	2,972,777.46	840,988.65	54,843.35	23,761,063.81
(2) 本期增加金额	336,732.70	4,147,356.70	-	764,535.10	158,005.54	5,406,630.04
—计提	336,732.70	4,147,356.70	-	764,535.10	158,005.54	5,406,630.04
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	-	3,277.10	-	-	-	3,277.10

项 目	土地使用权	专利权	域名使用权	著作权	软件	合计
—处置	-	3,277.10	-	-	-	3,277.10
(4) 2018.10.31	4,512,218.18	19,861,048.47	2,972,777.46	1,605,523.75	212,848.89	29,164,416.75
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31	-	-	1,710,329.37	-	-	1,710,329.37
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2018.10.31	-	-	1,710,329.37	-	-	1,710,329.37
4. 账面价值						
(1) 2018.10.31	15,691,744.94	14,827,191.82	9,382,453.88	2,981,687.07	234,975.64	43,118,053.35
(2) 2017.12.31	16,028,477.64	18,771,467.29	9,382,453.88	3,746,222.17	244,301.94	48,172,922.92

(十一)商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
海普(天津)制鞋有限公司	184,659,894.46					184,659,894.46
北京时尚锋迅信息技术有限公司		297,490,606.79				297,490,606.79
北京时欣信息技术有限公司		65,486,542.12				65,486,542.12
杭州遥望网络股份有限公司	1,276,192,777.02					1,276,192,777.02
上饶市青山网络科技有限公司	53,847,542.21					53,847,542.21
合计	1,514,700,213.69	362,977,148.91				1,877,677,362.60

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.10.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
海普(天津)制鞋有限公司	184,659,894.46					184,659,894.46
北京时尚锋迅信息技术有限公司	297,490,606.79					297,490,606.79
北京时欣信息技术有限公司	65,486,542.12					65,486,542.12
杭州遥望网络股份有限公司	1,276,192,777.02					1,276,192,777.02
上饶市青山网络科技有限公司	53,847,542.21					53,847,542.21
合计	1,877,677,362.60					1,877,677,362.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
海普(天津)制鞋有限公司	184,659,894.46			184,659,894.46
合计	184,659,894.46			184,659,894.46

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
宽带费	142,551.53	28,800.00	88,546.35		82,805.18

项 目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2017.12.31
监控系统	73,382.63		46,346.94		27,035.69
装修费	38,842,299.18	51,973,663.16	40,309,575.14		50,506,387.20
广告位租赁费	9,038,493.68	82,179,443.38	3,535,118.05		87,682,819.01
作品代理权费用	554,422.02	571,853.82	315,617.21		810,658.63
企业邮箱续费	-	42,452.83	1,369.44		41,083.39
货架	300,033.36	218,067.91	305,381.74		212,719.53
合 计	48,951,182.40	135,014,281.10	44,601,954.87		139,363,508.63

续：

项 目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2018.10.31
宽带费	82,805.18		62,537.88		20,267.30
监控系统	27,035.69		27,035.69		
装修费	50,506,387.20	46,384,675.57	40,794,342.86		56,096,719.91
广告位租赁费	87,682,819.01	66,295,483.96	21,407,641.69		132,570,661.28
作品代理权费用	810,658.63	29,003.88	839,662.51		
企业邮箱续费	41,083.39	271,726.21	62,376.62		250,432.98
货架	212,719.53	109,266.63	115,290.88		206,695.28
合 计	139,363,508.63	113,090,156.25	63,308,888.13		189,144,776.75

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.10.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	227,541,659.74	55,335,193.10	222,375,890.92	54,573,371.67
可抵扣亏损	6,889,010.75	1,722,252.69	10,837,444.39	2,709,361.10
股权激励费用	8,246,032.00	1,576,984.80	8,246,032.00	1,576,984.80
合计	242,676,702.49	58,634,430.59	241,459,367.31	58,859,717.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.10.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	4,120,719.52	1,030,179.88	2,344,767.76	586,191.94
合计	4,120,719.52	1,030,179.88	2,344,767.76	586,191.94

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.10.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	29,023,391.50	223,365,920.26
可抵扣亏损	25,730,057.43	33,690,474.67
合计	54,753,448.93	257,056,394.93

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2018.10.31	2017.12.31
2018年	3,273,876.65	5,960,729.99
2019年	2,371,012.51	3,795,618.39
2020年		2,637,951.99
2021年	432,719.68	597,325.75
2022年	19,652,448.59	20,698,848.55
合计	25,730,057.43	33,690,474.67

(十四) 其他非流动资产

项目	2018.10.31	2017.12.31
预付长期资产款项	33,660,212.23	11,220,494.76
合计	33,660,212.23	11,220,494.76

(十五) 短期借款

种类	2018.10.31	2017.12.31
保证借款	323,500,000.00	159,000,000.00
信用借款	24,910,636.00	19,552,294.00
抵押借款	112,350,000.00	117,500,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合计	470,760,636.00	296,052,294.00

(十六) 应付票据及应付账款

项目	2018.10.31	2017.12.31
应付票据	191,762,307.00	374,607,934.00
应付账款	280,378,861.47	100,364,933.40
合计	472,141,168.47	474,972,867.40

1、应付票据列示

种类	2018.10.31	2017.12.31
商业承兑汇票	125,675,307.00	37,781,390.00

种类	2018.10.31	2017.12.31
银行承兑汇票	66,087,000.00	336,826,544.00
合计	191,762,307.00	374,607,934.00

2、应付账款列示

项目	2018.10.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	238,296,014.96	74,319,546.87
1-2年(含2年)	24,400,993.92	20,133,976.50
2-3年(含3年)	12,628,372.41	950,422.13
3年以上	5,053,480.18	4,960,987.90
合计	280,378,861.47	100,364,933.40

(十七) 预收款项

项目	2018.10.31	2017.12.31
货款	59,514,990.60	29,029,796.19
合计	59,514,990.60	29,029,796.19

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	29,460,397.39	441,782,021.78	439,788,179.67	31,454,239.50
离职后福利-设定提存计划	68,270.34	48,012,420.50	47,493,454.19	587,236.65
辞退福利		989,184.09	989,184.09	
合计	29,528,667.73	490,783,626.37	488,270,817.95	32,041,476.15

续:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
短期薪酬	31,454,239.50	397,836,091.96	390,268,371.05	39,021,960.41
离职后福利-设定提存计划	587,236.65	38,790,366.81	38,473,792.41	903,811.05
辞退福利		471,175.00	471,175.00	
合计	32,041,476.15	437,097,633.77	429,213,338.46	39,925,771.46

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,367,846.16	409,903,601.29	408,198,747.99	31,072,699.46
(2) 职工福利费	34,560.00	7,381,105.86	7,304,086.91	111,578.95
(3) 社会保险费	50,238.15	19,904,893.75	19,745,282.06	209,849.84

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其中：医疗保险费	43,548.18	16,670,052.54	16,525,198.95	188,401.77
工伤保险费	2,112.75	815,524.01	812,580.19	5,056.57
生育保险费	4,577.22	1,296,372.91	1,284,558.63	16,391.50
其他	-	1,122,944.29	1,122,944.29	-
(4) 住房公积金	6,187.00	4,394,764.51	4,387,897.51	13,054.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,566.08	197,656.37	152,165.20	47,057.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	29,460,397.39	441,782,021.78	439,788,179.67	31,454,239.50

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,072,699.46	367,206,623.37	359,811,079.82	38,468,243.01
(2) 职工福利费	111,578.95	6,585,077.48	6,585,077.48	111,578.95
(3) 社会保险费	209,849.84	17,026,483.45	16,864,366.24	371,967.05
其中：医疗保险费	188,401.77	14,983,411.99	14,838,807.37	333,006.39
工伤保险费	5,056.57	575,144.85	569,791.54	10,409.88
生育保险费	16,391.50	1,116,698.24	1,104,538.96	28,550.78
其他	-	351,228.37	351,228.37	-
(4) 住房公积金	13,054.00	6,783,142.06	6,755,245.47	40,950.59
(5) 工会经费和职工教育经费	47,057.25	234,765.60	252,602.04	29,220.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	31,454,239.50	397,836,091.96	390,268,371.05	39,021,960.41

3、设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	63,718.98	46,596,651.34	46,086,627.37	573,742.95
失业保险费	4,551.36	1,415,769.16	1,406,826.82	13,493.70
合计	68,270.34	48,012,420.50	47,493,454.19	587,236.65

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.10.31
基本养老保险	573,742.95	37,648,397.18	37,342,511.68	879,628.45
失业保险费	13,493.70	1,141,969.63	1,131,280.73	24,182.60
合计	587,236.65	38,790,366.81	38,473,792.41	903,811.05

(十九) 应交税费

税费项目	2018.10.31	2017.12.31
增值税	56,347,907.05	55,432,453.01
企业所得税	2,558,157.02	7,359,340.99
个人所得税	1,103,841.74	1,670,509.15
城市维护建设税	1,331,055.04	1,951,386.82
文化事业建设费	3,005,899.81	3,387,738.05
房产税	-	574,492.48
土地使用税	-	130,770.00
教育费附加	544,376.61	800,520.48
地方教育附加	402,361.23	591,337.24
其他	81,893.24	148,861.85
合计	65,375,491.74	72,047,410.07

(二十) 其他应付款

项目	2018.10.31	2017.12.31
应付利息	16,253,958.69	11,699,274.58
应付股利		
其他应付款	374,877,262.47	596,655,323.19
合计	391,131,221.16	608,354,597.77

1、应付利息

项目	2018.10.31	2017.12.31
融资租赁利息	658,592.64	
深圳市星期六投资控股有限公司	13,844,252.96	11,217,718.48
短期借款利息	1,751,113.09	481,556.10
合计	16,253,958.69	11,699,274.58

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.10.31	2017.12.31
押金保证金	4,127,073.90	3,897,586.08
关联方拆借款	324,597,038.26	566,938,822.86
应付暂收款	39,713,373.38	11,287,936.24
其他	439,776.93	530,978.01
股权收购款	6,000,000.00	14,000,000.00
合计	374,877,262.47	596,655,323.19

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2018.5.31	2017.12.31	未偿还或结转的原因
杭州环海建筑装饰工程有限公司	203,457.00	203,457.00	装修工程尾款
上饶市天际投资管理中心(有限合伙)	5,994,000.00	13,986,000.00	股权收购款
合计	6,197,457.00	14,189,457.00	

(二十一)长期应付款

项目	2018.10.31	2017.12.31
远东国际租赁有限公司	41,886,430.85	
浙商金汇信托股份有限公司	235,330,000.00	235,330,000.00
友成融资租赁有限公司无锡分公司	222,883.88	499,800.00
合计	277,439,314.73	235,829,800.00

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-10月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,868,939,870.44	1,026,284,013.93	2,087,375,250.79	1,118,975,594.26
其他业务	61,468.14	-	2,085,187.72	1,242,448.66
合计	1,869,001,338.58	1,026,284,013.93	2,089,460,438.51	1,120,218,042.92

(二十三) 税金及附加

项目	2018年1-10月	2017年度
房产税	58,100.98	1,177,396.28
文化事业建设费	4,182,643.81	4,212,393.17
城市维护建设税	5,701,031.21	7,956,762.15
教育费附加	2,456,440.54	3,409,380.11
地方教育附加	1,603,452.39	2,263,468.43
土地使用税	2,501.28	132,174.00
其他	1,005,026.56	1,530,181.47
合计	15,009,196.77	20,681,755.61

(二十四) 销售费用

项目	2018年1-10月	2017年度
职工薪酬	275,501,589.97	316,418,893.54

项 目	2018年1-10月	2017年度
商场费用	68,670,157.49	101,133,605.86
装修费	40,531,728.74	39,467,924.31
运输费	12,052,526.48	28,632,406.05
广告宣传费	28,250,735.76	35,564,194.45
办公费	11,144,512.75	13,907,247.62
租赁费	22,129,542.07	20,167,980.54
折旧摊销费	1,951,076.73	2,546,958.13
差旅费	3,640,395.64	5,598,474.30
业务招待费	1,512,537.05	1,948,772.79
其他销售费用	2,325,785.81	4,209,575.45
合计	467,710,588.49	569,596,033.04

(二十五) 管理费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
职工薪酬	59,832,237.33	68,765,615.44
办公及会务费	9,196,157.37	9,832,104.62
折旧摊销费	12,149,261.53	13,289,145.51
中介机构费	10,289,607.45	9,716,705.94
租赁及装修费	5,542,948.01	9,542,585.98
差旅费	2,802,144.94	3,818,165.63
业务招待费	1,728,941.12	1,954,479.03
通讯费	583,712.00	901,969.81
股权激励费用	-	4,645,177.60
其他费用	3,762,999.72	2,934,497.70
合计	105,888,009.47	125,400,447.26

(二十六) 研发费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
人员人工	34,247,038.37	35,140,183.88
研发领料	861,401.74	2,100,683.77
租赁费	795,552.03	998,898.73
折旧费用	480,549.68	668,457.93
无形资产摊销	169,746.94	467,336.66
办公费	102,014.25	139,569.79
差旅费	392,319.89	848,027.06
咨询服务费	205,539.19	188,752.77
服务器费用	1,934,747.50	1,284,885.47

项 目	2018年1-10月	2017年度
外包劳务费	511,950.58	149,411.96
其他	169,806.65	915,218.59
合计	39,870,666.82	42,901,426.61

(二十七)财务费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
利息支出	54,527,687.84	54,920,246.66
减：利息收入	5,005,428.24	7,087,680.26
汇兑损失	-278,783.98	337,595.85
手续费及其他	14,171,087.89	2,270,524.42
合计	63,414,563.51	50,440,686.67

(二十八)资产减值损失

项 目	2018年1-10月	2017年度
坏账损失	-11,738,960.76	45,982,518.03
存货跌价损失	-6,152,910.84	197,057,442.83
长期股权投资减值损失		184,659,894.46
无形资产减值损失		1,710,329.37
合计	-17,891,871.60	429,410,184.69

(二十九)其他收益

项目	2018年1-10月	2017年度
企业研究开发补助资金	1,216,066.31	
企业发展专项资金	690,000.00	
企业研发省级财政补贴资金	150,400.00	
佛山南海区第五批新兴产业政银企合作专项资金		1,050,000.00
推进品牌战略与自主创新奖励扶持		100,000.00
社会稳岗补贴		292,150.18
人力资源和社会保障局大城工匠工作室创办补贴		100,000.00
桂城街道办事处鼓励自主创新发展奖励		150,000.00
失业保险补贴		14,693.38
经济和科技促进局（科技信息）专项补贴		700,000.00
税费返还	888,755.26	5,051,377.68
关于拨付2016年度第三批、第四批市文化创意资金的通知		370,000.00
关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知		250,000.00
关于下达2016年度区级文创众创空间入驻文创企业租金补助资金的通知		419,385.00

项目	2018年1-10月	2017年度
关于下达2016年度余杭区开放型经济专项资金的通知		1,181,300.00
关于表彰2016年度产业发展现金单位的决定		35,000.00
第五届中国创新创业奖励		300,000.00
关于2016年度未来科技城新认定市级以上高新技术企业及孵化器建设奖励资金列入杭州城西科创产业集聚区创新发展专项资金的请示		100,000.00
关于转拨2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知		100,000.00
上饶市信州区信息服务业产业管理中心扶持资金	1,700.00	2,900.00
关于拨付2017年度第五批市文化创意资金的通知	490,000.00	
关于拨付余杭区2017年度经济发展特殊贡献企业、工业经济突出贡献企业等奖励资金的通知	300,000.00	
关于杭州市专利授权奖励、软著补助财政奖励资金的通知	4,200.00	
关于下达余杭区2016年度楼宇经济项目补助(奖励)资金的通知	1,502,300.00	
2017年余杭区著作权登记奖励资金	4,500.00	
关于下达2015、2016年杭州市专利授权奖励、软著补助财政奖励资金的通知	900.00	
稳岗补贴	27,565.83	
失业保险补贴	7,566.89	
自主创新发展奖励扶持经费	100,000.00	
关于下达2017年度省级研发机构奖励资金的通知	405,660.38	
关于下达2017年度振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金中两化融合及信息产业化项目补助资金的通知	657,000.00	
关于下达2017年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知	185,200.00	
余杭区财政局专项资金奖励	1,000,000.00	
个税手续费返还	24,660.89	
杭州市高新企业补助	193,396.23	
其他	114,978.86	
合计	7,964,850.65	10,216,806.24

(三十) 投资收益

项目	2018年1-10月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,117,505.89	-7,847,098.95
处置长期股权投资产生的投资收益		1,207,826.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	176,937.35	1,121,026.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,150,000.00	1,855,425.00
合计	-10,090,568.54	-3,662,821.18

(三十一)资产处置收益

项目	2018年1-10月	2017年度
固定资产处置收益	-170,753.85	-212,112.29
合计	-170,753.85	-212,112.29

(三十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-10月	2017年度	2018年1-10月	2017年度
政府补助		2,203,831.02		2,203,831.02
其他利得	222,334.06	1,056,578.60	222,334.06	1,056,578.60
合计	222,334.06	3,260,409.62	222,334.06	3,260,409.62

计入当期损益的政府补助:

项目	2018年1-10月	2017年度
企业扶持基金		1,861,646.56
企业发展专项资金		340,000.00
其他补贴		2,184.46
合计		2,203,831.02

(三十三)营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-10月	2017年度	2018年1-10月	2017年度
非流动资产处置损失合计		24,941.14		24,941.14
其中: 固定资产处置损失		24,941.14		24,941.14
罚款支出		1,220,014.17		1,220,014.17
对外捐赠	20,000.00	4,000.00	20,000.00	4,000.00
其他	429,752.40	209,826.68	429,752.40	209,826.68
合计	449,752.40	1,458,781.99	449,752.40	1,458,781.99

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-10月	2017年度
当期所得税费用	10,266,925.69	19,051,344.51
递延所得税费用	225,286.98	8,274,163.31
合计	10,492,212.67	27,325,507.82

(三十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2018年1-10月	2017年度	
货币资金	55,545,289.66	114,150,021.33	票据保证金
货币资金	3,000,000.00		银行抵押借款
固定资产	78,060,694.93	107,956,849.12	银行抵押借款
无形资产	15,691,744.94	16,432,388.88	银行抵押借款
合计	152,297,729.53	238,539,259.33	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018年1-10月：

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
杭州遥望网络股份有限公司	2016年1月1日	1,771,302,126.85	88.5651	支付现金及发行股份	2016年1月1日	模拟

2017年度：

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
北京时尚锋迅信息技术有限公司	2017年02月24日	321,440,000.00	83.00%	购买股权	2017年02月24日	完成股权工商变更，实施控制
北京时欣信息技术有限公司	2017年02月24日	72,000,000.00	80.00%	购买股权	2017年02月24日	完成股权工商变更，实施控制

2、合并成本及商誉

2018年1-10月：

项目	杭州遥望网络股份有限公司
合并成本	1,771,302,126.85
—现金	471,844,847.11
—发行或承担的债务的公允价值	1,299,457,279.74
合并成本合计	1,771,302,126.85
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	495,109,349.83
商誉金额	1,276,192,777.02

2017年度：

项目	北京时尚锋迅信息技术有限公司	北京时欣信息技术有限公司
合并成本	321,440,000.00	72,000,000.00
—现金	321,440,000.00	72,000,000.00
合并成本合计	321,440,000.00	72,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,381,726.81	14,462,007.60
商誉金额	294,058,273.19	57,537,992.40

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州遥望网络股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	622,638,921.74	622,638,921.74
货币资金	178,298,725.38	178,298,725.38
应收款项	213,069,649.94	213,069,649.94
长期资产	224,011,754.72	224,011,754.72
负债：	63,604,550.60	63,604,550.60
应付款项	63,604,550.60	63,604,550.60
净资产	559,034,371.14	559,034,371.14
取得的净资产	495,109,349.83	495,109,349.83

续：

项目	北京时尚锋迅信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	98,265,790.25	98,265,790.25
货币资金	10,547,159.90	10,547,159.90
应收款项	71,635,125.91	71,635,125.91

项目	北京时尚锋迅信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期资产	2,700,561.75	2,700,561.75
负债：	65,275,757.95	65,275,757.95
应付款项	65,275,757.95	65,275,757.95
净资产	32,990,032.30	32,990,032.30
减：少数股东权益	5,608,305.49	5,608,305.49
取得的净资产	27,381,726.81	27,381,726.81

续：

续：项目	北京时欣信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	35,697,570.51	35,697,570.51
货币资金	4,045,806.02	4,045,806.02
应收款项	15,661,358.74	15,661,358.74
长期资产	4,792,921.90	4,792,921.90
负债：	17,620,061.01	17,620,061.01
应付款项	17,620,061.01	17,620,061.01
净资产	18,077,509.50	18,077,509.50
减：少数股东权益	3,615,501.90	3,615,501.90
取得的净资产	14,462,007.60	14,462,007.60

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司于2017年6月新设子公司深圳微速仓科技供应链管理有限公司，注册资本300万元，持股比例100%。

本公司于2017年6月新设子公司北京奥利凡星信息技术有限公司，注册资本500万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

本公司于2017年1月新设子公司佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业（有限合伙），注册资本11,790.74万元，持股比例100%，2018年新增注册资本4,044.00万元。

遥望网络于2017年1月新设子公司霍尔果斯遥望网络科技有限公司，注册资本1000万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年1月新设子公司绍兴上虞遥望网络科技有限公司，注册资本200万元，持股比例100%，未缴纳出资，于2017年6月注销。

遥望网络之子公司上饶市青山网络科技有限公司于2017年2月新设子公司霍尔果斯青山网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

遥望网络于2017年5月新设子公司海盐遥望网络科技有限公司，注册资本2208万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年6月新设子公司杭州静雅网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年6月新设子公司杭州雅芙网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年6月新设子公司杭州依夏网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年6月新设子公司杭州夏丽网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年6月新设子公司杭州凌菲网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

遥望网络于2017年9月新设子公司杭州多投网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例85%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

遥望网络于2018年4月新设子公司杭州那海网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

遥望网络于2018年4月新设子公司杭州艺文网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

遥望网络于2018年4月新设子公司杭州昕秀网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

遥望网络于2018年4月新设子公司杭州施恩资产管理有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

遥望网络于2018年4月新设子公司杭州柒枫网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年10月31日止，未缴纳出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

2018年10月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海淘趣电子商务有限公司	上海	上海	商业	90.00		设立
佛山星期六鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
东莞雅星鞋业有限公司	东莞	东莞	制造业	60.00		设立
海普(天津)制鞋有限公司	天津	天津	商业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山星期六电子商务有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
天津星期六鞋业有限公司	天津	天津	商业	100.00		设立
佛山星期六科技研发有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
广东兆博时尚数据科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
深圳市佳斯凡星时尚科技有限公司	深圳	深圳	商业	80.00		设立
佛山丽菲鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
深圳微速仓科技供应链管理有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
北京奥利凡星信息技术有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业(有限合伙)	佛山	佛山	商业	100.00		设立
杭州遥望网络股份有限公司	杭州	杭州	服务业	88.5651		非同一控制下企业合并
北京时尚锋迅信息技术有限公司	北京	北京	服务业		83.00	非同一控制下企业合并
北京时欣信息技术有限公司	北京	北京	服务业		80.00	非同一控制下企业合并

2017年12月31日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海淘趣电子商务有限公司	上海	上海	商业	90.00		设立
佛山星期六鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
东莞雅星鞋业有限公司	东莞	东莞	制造业	60.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
海普(天津)制鞋有限公司	天津	天津	商业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山星期六电子商务有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
天津星期六鞋业有限公司	天津	天津	商业	100.00		设立
佛山星期六科技研发有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
广东兆博时尚数据科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
深圳市佳斯凡星时尚科技有限公司	深圳	深圳	商业	80.00		设立
佛山丽菲鞋业有限公司	佛山	佛山	商业	100.00		设立
深圳微速仓科技供应链管理有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
北京奥利凡星信息技术有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
佛山星期六时尚产业并购投资合伙企业(有限合伙)	佛山	佛山	商业	100.00		设立
杭州遥望网络股份有限公司	杭州	杭州	服务业	88.5651		非同一控制下企业合并
北京时尚锋迅信息技术有限公司	北京	北京	服务业		83.00	非同一控制下企业合并
北京时欣信息技术有限公司	北京	北京	服务业		80.00	非同一控制下企业合并

(二) 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

2018年10月31日

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	
苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司	苏州	苏州	软件业	13.50		权益法核算
深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)	深圳	深圳	股权投资	100.00		权益法核算
北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资	100.00		权益法核算
杭州佳时凡神投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	99.01		权益法核算
杭州树懒科技有限公司	杭州	杭州	网络技术	30.00		权益法核算

2017年12月31日

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	
苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司	苏州	苏州	软件业	13.50		权益法核算
深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)	深圳	深圳	股权投资	100.00		权益法核算
北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资	100.00		权益法核算
杭州佳时凡神投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	99.01		权益法核算

1、深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)总投资 5,000.00 万元, 本公司作为有限合伙人, 以自有资金认缴出资 4,950.00 万元人民币, 占合伙企业出资总额比例为 99.00%, 本公司已实际出资 350.00 万元。广州琢石投资管理有限公司作为普通合伙人和执行合伙人, 认缴出资 50.00 万元人民币, 占合伙企业出资总额比例为 1%, 尚未出资。根据合伙协议及其补充协议, 深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)设立投资决策委员会, 投资决策委员会由 4 名投资专业人士组成, 其中普通合伙人和有限合伙人各委派代表 2 名。项目投资与退出决策须三位以上(包含三位)委员统一方可通过。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行, 并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制, 具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在深圳星期六时尚创新产业并购基金(有限合伙)的表决比例为 50.00%, 不同于持股比例。

2、北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)总投资 5,000.00 万元, 本公司作为有限合伙人, 以自有资金认缴出资 4,900.00 万元人民币, 占合伙企业出资总额比例为 98.00%, 本公司已实际出资 1460.00 万元。新余创嘉投资管理合伙企业(有限合伙)作为普通合伙人和执行合伙人, 认缴出资 50.00 万元人民币, 占合伙企业出资总额比例为 1%, 尚未出资。广州琢石投资管理有限公司作为普通合伙人, 认缴出资 50.00 万元人民币, 占合伙企业出资总额比例为 1%, 尚未出资。根据合伙协议及其补充协议, 北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)设立投资决策委员会, 投资决策委员会由 3 名投资专业人士组成, 其中普通合伙人各委派代表 1 名, 有限合伙人委派代表 1 名, 项目投资与退出决策须两位以上(包含两位)委员统一方可通过。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行, 并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制, 具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)的表决比例为 33.33%, 不同于持股比例。

3、杭州佳时凡神投资合伙企业(有限合伙)总投资 9,030.30 万元, 本公司作为有限合伙人, 以

自有资金认缴出资 2,500.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 27.68%，本公司已实际出资 1500.00 万元。北京时尚锋迅信息技术有限公司作为有限合伙人，认缴出资 500.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 5.54%，已实际出资 200.00 万元人民币。广发证券资产管理（广东）有限公司作为有限合伙人，认缴出资 6,000.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 66.44%，尚未出资。杭州琢石求玉投资管理有限公司作为普通合伙人和执行合伙人，认缴出资 30.30 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 0.34%，已实际出资 17.00 万元。根据合伙协议及其补充协议，全体合伙人同意共同委托普通合伙人为企业执行合伙事务的合伙人，其他合伙人不再执行合伙企业事务。合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票表决权；除法律、法规、规章和本协议另有规定以外，决议应经全体合伙人过半数表决通过。投资策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）的表决比例为 25.00%，不同于持股比例。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2018年1-10月	
	杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）
流动资产	31,938,410.69	
非流动资产	17,754,618.53	4,250,000.00
资产合计	49,693,029.22	4,250,000.00
流动负债	34,004,368.00	
非流动负债		
负债合计	34,004,368.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	15,688,661.22	4,250,000.00
按持股比例计算的净资产份额	15,623,513.47	4,250,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	15,623,513.47	4,250,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价	
营业收入		
净利润	-1,476,053.85	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,476,053.85	
本年度收到的来自合营企业的股利		-

续：

项目	2018年1-10月	
	北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)	苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司
流动资产	3,625,909.49	12,581,983.55
非流动资产	6,105,455.65	22,917,484.34
资产合计	9,731,365.14	35,499,467.89
流动负债	9,741,068.41	2,797,969.84
非流动负债	-	-
负债合计	9,741,068.41	2,797,969.84
少数股东权益	-107,423.24	
归属于母公司股东权益	97,719.97	32,701,498.05
按持股比例计算的净资产份额	3,364,329.62	12,114,772.58
对合营企业权益投资的账面价值	3,364,329.62	12,114,772.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-	6,607,344.49
净利润	-6,528,952.72	893,895.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,528,952.72	893,895.60
本年度收到的来自合营企业的股利		

续:

项目	2018年1-10月	
	杭州树懒科技有限公司	
流动资产		5,348,669.85
其中: 现金和现金等价物		980,397.49
非流动资产		248,244.88
资产合计		5,596,914.73
流动负债		2,066,758.97
非流动负债		
负债合计		2,066,758.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		3,530,155.77
按持股比例计算的净资产份额		3,763,792.16
对合营企业权益投资的账面价值		3,763,792.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价	
营业收入		1,110,920.61
净利润		-787,359.48
终止经营的净利润		

项目	2018年1-10月
	杭州树懒科技有限公司
其他综合收益	
综合收益总额	-787,359.48
本年度收到的来自合营企业的股利	-

续：

项目	2017年度	
	杭州佳时凡神投资合伙企业（有限合伙）	深圳星期六时尚创新产业并购基金（有限合伙）
流动资产	43,476,668.07	
非流动资产	7,700,000.00	3,500,000.00
资产合计	51,176,668.07	3,500,000.00
流动负债	34,011,953.00	
非流动负债		
负债合计	34,011,953.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,164,715.07	3,500,000.00
按持股比例计算的净资产份额	16,994,767.49	3,500,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	16,994,767.49	3,500,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		-
净利润	-5,284.93	
终止经营的净利润		-
其他综合收益		
综合收益总额	-5,284.93	
本年度收到的来自合营企业的股利		-

续：

项目	2017年度	
	北京奥利凡星管理咨询中心（有限合伙）	苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司
流动资产	2,216,703.09	10,849,082.21
非流动资产	6,102,798.01	23,364,048.16
资产合计	8,319,501.10	34,213,130.37
流动负债	450,251.65	7,405,527.92
非流动负债		
负债合计	450,251.65	7,405,527.92
少数股东权益	-44,120.70	

项目	2017年度	
	北京奥利凡星管理咨询中心(有限合伙)	苏州工业园区亿动非凡网络科技有限公司
归属于母公司股东权益	7,913,370.15	26,807,602.45
按持股比例计算的净资产份额	7,912,703.29	3,619,589.29
对合营企业权益投资的账面价值	7,912,703.29	11,339,885.39
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	591,965.40	8,569,587.62
净利润	-6,727,808.83	-2,641,180.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,727,808.83	-2,641,180.32
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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
深圳市星期六投资控股有限公司	深圳	投资兴办实业；国内销售、物资供销业	5127.415 万元	29.92%	29.92%

深圳市星期六投资控股有限公司（以下简称“星期六控股”）直接持有本公司 11,662.601 万股，持股比例为 29.24%，通过其全资子公司上海迈佳网络科技有限公司间接持有本公司 270.40 万股，持股比例为 0.68%，合计持有本公司 11,933.001 万股，持股比例为 29.92%。星期六控股非本公司的最终控制方。张泽民持有星期六控股 87.81% 的股权，为星期六控股的控股股东。LYONE GROUP PTE. LTD. 作为本公司第二大股东，持有本公司 9,273.20 万股，占总股数 23.25%，梁怀宇（张泽民妻子）及梁怀宇的父亲合计持有 LYONE GROUP PTE. LTD. 100% 股份，其中梁怀宇持有 LYONE GROUP PTE. LTD. 95% 股份，是 LYONE GROUP PTE. LTD. 的控股股东。因此张泽民及其妻子梁怀宇为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市南海区卓炜家具厂	张泽民控制的公司
佛山市佳钰服饰有限公司	深圳市星期六投资控股有限公司控制公司
中鸿化妆品(佛山)有限公司	梁怀宇实际控制的公司
杭州绿岸投资管理有限公司	与遥望网络属同一实际控制人企业
方剑	遥望网络持股5%以上股东、高级管理人员
谷文婷	与遥望网络实际控制人为夫妻关系
施景	与方剑为夫妻关系
成都云端助手科技有限公司	遥望网络持股15%的投资企业
江苏有量科技有限公司	成都云端助手科技有限公司的子公司
上海千行网络科技有限公司	遥望网络原持股25%的投资企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	2018年1-10月	2017年度
杭州微望网络科技有限公司	接受劳务		432,755.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-10月	2017年度
佛山市佳钰服饰有限公司	运费	2,333,908.69	957,971.01
佛山市佳钰服饰有限公司	商品	11,481.04	
中鸿化妆品(佛山)有限公司	代理费	272,242.38	136,100.85
杭州微望网络科技有限公司	借款利息		618,375.25
成都云端助手科技有限公司	提供劳务	31,613.95	
江苏有量科技有限公司	提供劳务	125,498.76	717,942.00

2、关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2018年1-10月	2017年度
杭州绿岸投资管理有限公司	房屋	1,602,257.98	1,638,679.43

3、关联担保情况

本公司作为被担保方:

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
星期六控股、张泽民、梁怀宇	15,000,000.00	2018年1月31日	2019年1月30日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	14,500,000.00	2018年4月17日	2019年4月16日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	69,000,000.00	2017年12月19日	2018年12月19日	否
天津海普、张泽民、梁怀宇	11,000,000.00	2018年4月25日	2019年4月24日	否
天津海普、张泽民、梁怀宇	10,000,000.00	2018年6月6日	2019年5月25日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	10,000,000.00	2018年6月28日	2018年12月27日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	20,000,000.00	2018年7月2日	2019年1月1日	否
天津海普、张泽民、梁怀宇	15,400,000.00	2018年7月9日	2019年7月8日	否
星期六控股、天津海普、张泽民、梁怀宇	9,400,000.00	2018年8月1日	2019年7月31日	否
天津海普、张泽民、梁怀宇	28,000,000.00	2018年9月18日	2019年9月17日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	50,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月30日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	30,000,000.00	2018年10月30日	2019年4月29日	否
星期六控股、天津海普、张泽民、梁怀宇	44,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月18日	否
天津海普、张泽民、梁怀宇	4,550,000.00	2018年10月22日	2019年10月21日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	50,000,000.00	2018年9月26日	2019年9月25日	否
星期六控股、张泽民、梁怀宇	20,000,000.00	2018年9月26日	2019年9月25日	否
浙江游菜花网络科技有限公司	20,000,000.00	借款发放之日起至到期后两年止		否
浙江游菜花网络科技有限公司、谢如栋、谷文婷、方剑	20,000,000.00	每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年		否
浙江游菜花网络科技有限公司、谢如栋、方剑	30,000,000.00	担保书生效之日起至《授信协议》项下债权到期日或垫款日另加三年		否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018.10.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市佳钰服饰有限公司	1,052,375.18	25,784.72	455,444.87	4,554.45
应收账款	中鸿化妆品(佛山)有限公司	139,981.40	4,191.07		
其他应收款	佛山市南海区卓炜家具厂	50,000.00		50,000.00	
其他非流动资产	佛山市南海区卓炜家具厂	157,580.38			
应收账款	成都云端助手科技有限公司			4,098.33	
其他应收款	成都云端助手科技有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	江苏有量科技有限公司	50,000.00			
其他应收款	杭州跳动文化传媒有限公司	5,000,000.00			
预付款项	杭州绿岸投资管理有	437,476.70		2,106,020.80	

项目名称	关联方	2018.10.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
预付款项	杭州微望网络科技有限公司			43,100.54	
预付款项	杭州树懒科技有限公司	2,000,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2018.10.31	2017.12.31
应付利息	深圳市星期六投资控股有限公司	13,844,252.96	11,217,718.48
其他应付款	深圳市星期六投资控股有限公司	324,597,038.26	499,292,299.26
应付账款	佛山市佳钰服饰有限公司	13,318.00	
应付账款	成都云端助手科技有限公司		792,306.81
应付账款	江苏有量科技有限公司	344,237.30	
应付账款	杭州微望网络科技有限公司		49,946.36

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2018年1-10月	2017年度
遥望网络本期授予的各项权益工具总额		33.16 万股
遥望网络本期行权的各项权益工具总额		140.68 万股
遥望网络本期失效的各项权益工具总额		64.48 万股
遥望网络期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	13 元/股	13 元/股
遥望网络期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2018年1-10月	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		2017年3月摘牌前后平均转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		根据最新取得的可行权职工人数变动情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,246,032.00	8,246,032.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,645,177.60

2015年12月11日，遥望网络2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于杭州遥望网络股份有限公司股票期权激励计划的议案》。该激励计划拟向激励对象授予股票期权总计300万份，涉及

标的股票种类为遥望网络普通股，约占股本总额 4,147.01 万股的 7.23%。该激励计划授予的股票期权的行权价格为人民币 13 元/股，依据最近一次以现金认购的定向增发的价格 16.66 元/股的 80% 取整确定。该激励计划拟授予激励对象不超过 120 人，其中首次授予不超过 50 人，合计 172 万份，约占股本总额的 4.15%。

首次授予的部分，第一个行权期业绩考核目标为遥望网络 2016 年经审计净利润比 2015 年增加 60% 以上，可行权数量占获授期权数量的 40%；第二个行权期业绩考核目标为遥望网络 2017 年经审计净利润经 2016 年增加 30% 以上，可行权数量占获授期权数量的 30%；第三个行权期业绩考核目标为遥望网络 2018 年经审计净利润比 2017 年增加 30% 以上，可行权数量占获授期权数量的 30%。

(三) 股份支付的修改、终止情况

2017 年 1 月 24 日，遥望网络 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整<杭州遥望网络股份有限公司股票期权激励计划>及加速行权的方案》，经与原股票期权激励对象协商一致，将原股票期权激励计划中关于标的股票来源的约定，由向激励对象定向发行的股权变更为公司核心股东谢如栋、方剑持有的遥望网络部分老股；因遥望网络资本运作规划需对股权确权，遥望网络拟对股票期权激励计划加速行权，激励对象将通过员工持股平台受让谢如栋、方剑先生持有的部分股份，股份总数不超过股票期权激励计划首期授予的股票期权总数量。

2017 年 4 月，遥望网络 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《公司通过持股平台对员工进行股权激励的议案》，公司拟向 2015 年 12 月推出的股票期权激励计划激励对象（称为“一期部分”），2017 年 4 月新增激励对象（称为“二期部分”）总计 51 名激励对象，以老股转让的方式，13 元/股的价格，实施共计 1,406,800.00 股的股权激励。

2017 年 8 月遥望网络通过上饶市广丰区正维投资管理中心（有限合伙）和上饶市广丰区伟创投资管理中心（有限合伙），由谢如栋和方剑向 51 名员工转让遥望网络股权 1.48%，行权价格 13 元/股，一期部分以 2015 年 9 月定向增发价格 16.66 元/股作为公允价格，二期部分以 2017 年 3 月摘牌前后平均转让价格 26 元/股作为公允价格，合计确认股权激励费用 8,246,032.00 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2016 年 4 月 28 日，完美世界（北京）软件科技发展有限公司（以下简称“完美”）起诉天津颐博数码科技有限公司（以下简称“颐博”）和遥望网络主张：颐博和遥望网络未经完美合法许可，在其开发的游戏《刀剑如梦》（以下简称“涉案游戏”）中擅自使用了金庸作品《射雕英雄传》、《神雕侠侣》、《倚天屠龙记》和《笑傲江湖》（下称“涉案小说”）的中的某些知名人物、武功、武器装备及故事情

节等（完美对涉案小说享有开发、发行及运营方面的独占性的权利），侵犯了其合法权益，要求停止侵权、消除影响及赔偿损失 500 万元及公证费用 6000 元。

事实上，遥望网络未与颐博共同开发运营游戏《刀剑如梦》，游戏《刀剑如梦》为颐博开发运营，遥望网络仅为颐博提供游戏推广服务。

该案于 2016 年 6 月 4 日进行了第一次开庭，因审限截至前未提供充分证据及未开庭审理完毕，完美于 2017 年 3 月 3 日进行了口头撤诉，并于当日重新提起了诉讼（以下简称“新案”），主张内容同此前起诉内容。新案因原告方证据一直在调取中，尚未开庭审理（传票通知开庭日期 2017 年 4 月 28 日未予进行，一直口头延期）。

遥望网络对该案的诉讼风险进行了评估，事实上，遥望网络未与颐博共同开发运营游戏《刀剑如梦》，游戏《刀剑如梦》为颐博开发运营，该游戏刚上线不久就停止了运营。遥望网络与颐博的合作是为颐博做宣传推广。且合作之时，颐博向遥望网络出示了著作权证，并承诺游戏不会侵犯到第三人合法权益（否则争议及损失由颐博负责）。该案原告提供的证据也有一部分瑕疵：首先，完美提供的涉案小说的改编权授权协议尚未能提供改编权协议中签署的金庸授权人林乐怡所持授权委托书，改编权授权协议尚不能确证为有效；其次，鉴于完美提供的证据仅为涉案游戏中含有遥望网络 LOGO 及颐博官网上所称与遥望网络共同运营涉案游戏，颐博与遥望网络从抗辩角度均不会提供颐博与遥望网络的合作协议及相关合作依据，完美并不能仅凭此证明颐博与遥望网络存在共同开发运营关系甚至合作关系；再者，涉案游戏是否侵犯涉案小说的改编权需庭审质证核实，并不能充分证明。最后，完美也一直未能提供颐博运营收入情况。综上评估，该案件诉讼风险不大。该案件诉讼目前可能支付的费用主要为差旅费。

十二、资产负债表日后事项

遥望网络于 2018 年 10 月 31 日与徐宏伟签订《股权转让协议》，协议约定遥望网络以人民币 475,000.00 受让徐宏伟持有的杭州赢动文化传播有限公司 100%的股权（对应认缴出资额 500 万元）。遥望网络于 2018 年 10 月 31 日支付给徐宏伟股权转让款 1 万元，并于 2018 年 11 月 2 日已完成工商登记变更手续。2018 年 11 月 5 日，遥望网络已支付完毕股权转让款。双方确定的股权转让交割完成于 2018 年 11 月 2 日。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

报告分部的财务信息

项 目	2018 年 1-10 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
服装鞋类行业	1,075,308,959.71	502,174,364.70	1,360,471,892.23	576,962,280.94
互联网广告行业	789,948,620.58	523,341,124.70	724,178,585.47	540,786,592.65

项 目	2018年1-10月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
其他	3,682,290.15	768,524.53	2,724,773.09	1,226,720.67
合计	1,868,939,870.44	1,026,284,013.93	2,087,375,250.79	1,118,975,594.26

(二) 其他

本公司于2018年9月21日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，公司拟发行股份及支付现金购买杭州遥望网络股份有限公司88.5651%股权并募集配套资金。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018年1-10月	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-170,753.85	-212,112.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,964,850.65	12,420,637.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,150,000.00	1,855,425.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	2018年1-10月	2017年度	说明
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,418.34	-402,203.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-4,645,177.60	
所得税影响额	-669,692.20	-1,710,966.75	
少数股东权益影响额	79,397.28	-4,112.00	
合计	3,826,383.54	7,301,490.23	

(二)净资产收益率及每股收益

2018年1-10月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.20	0.20

续:

2017年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.41	-0.46	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.64	-0.47	-0.47



二〇一九年一月十五日