



衣 酷 文 化

NEEQ : 837031

广东衣酷文化发展股份有限公司

GuangDong Yi-Cool Cultural Development Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年1月26日，中共益阳市委副书记黎石秋及沅江市各级领导一行莅临衣酷文化参观指导，对公司的商业模式、品控体系和未来的发展规划给予了高度评价。

经公司董事会审议通过，公司于2016年3月29日在湖南省沅江市注册成立全资子公司“沅江市衣酷网络科技有限公司”，全面负责公司商品研发及供应链管理工作，充分开发并利用沅江市童装产业园的资源，整合供应商，保证货期敏捷、柔性，确保商品品质。子公司的设立对于衣酷文化商品后台的反应速度和未来销售渠道的拓展有着积极的推动作用。

经全国股转公司同意，衣酷文化股票于2016年4月25日起，在全国股转系统挂牌公开转让。

截止到2016年9月30日，衣酷文化实现销售收入8,738万元，超出2015年全年959万元。

2016年7月8日，衣酷文化新三板挂牌发布会暨2017春夏新品鉴赏会在广州华钜君悦酒店隆重举行。奥飞娱乐代表、中共沅江市委领导、行业协会领导、公司经销商和供应商等近300人出席会议，本次会议得到社会各界的一致好评。



2016年6月28日，衣酷文化新三板挂牌集体仪式在全国中小企业股份转让系统隆重举行。



2016年12月22日，广州市工业和信息化委员会及广州市荔湾区科技工业商务和信息化局相关领导莅临衣酷文化参观并指导工作，重点考察了公司电子商务渠道的建设和发展，对线上渠道销售的迅猛增长给

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 5 |
| 第二节 公司概况..... | 8 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 重要事项..... | 24 |
| 第六节 股本变动及股东情况..... | 27 |
| 第七节 融资及分配情况..... | 29 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节 公司治理及内部控制..... | 33 |
| 第十节 财务报告..... | 36 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 本公司、公司、股份公司、衣酷文化 | 指 | 广东衣酷文化发展股份有限公司 |
| 子公司、全资子公司、沅江衣酷 | 指 | 沅江市衣酷网络科技有限公司 |
| 奥飞娱乐 | 指 | 奥飞娱乐股份有限公司 |
| 藤木投资 | 指 | 广州市藤木投资合伙企业(有限合伙) |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2016年1月1日至2016年12月31日 |
| 股东大会 | 指 | 广东衣酷文化发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东衣酷文化发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东衣酷文化发展股份有限公司监事会 |
| 三会一层 | 指 | 股东大会、董事会、监事会和高级管理层 |
| 公司章程 | 指 | 广东衣酷文化发展股份有限公司章程 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 安信证券、主办券商 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 会计师、正中珠江 | 指 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 群豪、律师 | 指 | 广东群豪律师事务所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了编号为广会审字[2017]G17003470010号的标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

| 事项 | 是与否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

重要风险提示表

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 1、市场竞争风险 | 国内婴童服饰行业为一个充分竞争的行业。本公司自有品牌“藤之木工房”、“皮偌乔”及“澳恬”,虽然在中国已成为较具影响力和知名度的婴童服饰品牌,但目前该行业的品牌集中度较低,各品牌之间的竞争非常激烈。此外,公司总体规模仍然相对较小,在市场覆盖率、销售规模和资金实力方面与国内同行业上市公司及国际知名服装企业相比仍存在不小的差距,应对市场剧烈变化的能力仍然较弱。若公司未来不能进一步提高品牌竞争力、增加产品市场份额,亦或是婴童服饰行业环境发生剧烈变化,将对公司的经营业绩、持续增长力等产生不利影响。 |
| 2、生产外包模式的风险 | 公司产品通过委托加工方式进行生产,公司自身全面控制产品面料采购、设计、品牌推广和终端销售等核心环节。虽然目前国内相关产品的生产加工企业资源丰富,且公司对委外加工厂商形成了一套严格的甄别机制和程序,并建立了严格的质量控制制度,但是公司产品的质量、生产时间、产量等仍受限于委外加工厂商的生产能力、生产工艺、管理水平及质量控制等因素,若委外加工厂或外包方履约不力(如产品质量不符合本公司指定条件、交货期延迟、装卸失职导致货物丢失或损坏等)而影响产品的交付,造成公司的应季商品不能及时上架销售或在销售旺季不能及时增加商品的供应量,将会给公司带来经营损失。此外,随着公司销售规模的扩大,公司需要寻找更多符合要求或者规模更大的外包生产厂商,因此,公司也存在因不能找到合适的供应商而影响公司产品生产,从而影响经营业绩的风险。 |
| 3、产品质量的风险 | 婴童服饰较成人服装更为重视产品的安全性、舒适性,如其中的婴幼儿产品实行纺织品 A 类国家安全技术标准。如特定婴童服饰品牌出现产品质量问题,不仅面临有关主管部门行政处罚的风险,更将会对品牌声誉形成巨大不利影响。公司始终重视产品品质,对面料的定织定染、成衣的委托加工等过程进行全程品质监控。但如果公司品质控制的各环节出现差错,未能有效检测出面辅料及外加工成衣的质量问题,致使问题产品流入市场,将会对公司品牌声誉、经营业绩产生重大不利影响。 |
| 4、销售模式风险 | 公司的销售渠道主要分为线上、线下渠道,两种销售渠道均存在经销商的参与,特别是线下渠道销售主要通过经销模式完成,该模式不仅有利于公司借助经销商的优势进行营销网络的扩张,而且有利于公司节约资金投入,降低投资风险。现阶段经销商在公司产品销售及创利方面发挥重要作用,但如果公司的主要经销商发生变动,将会对公司的经营业绩造成不利影响。公司对经销商日常运营的各个方面进行规范。但经销商人、财、物皆独立于公司,如经销商未按照公司统一标准进行运营,或者经销商不能很好地理解公司的品牌理念和发展目标,又或经销商的实力跟不上公司发展,都可能使得经销商的经营行为偏离公司的发展方向,进而对公司在当地市场的发展构成不利影响。 |

| | |
|------------------|--|
| 5、存货余额较大风险 | 2015 年末和 2016 年末,公司存货余额分别为 4,531.22 万元和 6,537.56 万元,公司存货净额占总资产的比例分别为 60.20%、70.19%,公司存货占总资产比例较高。虽然公司一直加强研发、采购和外包生产的计划性,并采取以销定产、市场促销等措施来降低期末存货库存并提高存货周转率,但仍存在因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货跌价或存货变现困难而对公司的经营业绩造成不利影响的风险。 |
| 6、供应商依赖风险 | 公司产品的生产采用外包模式,因此公司进行采购的对象主要为外包生产商。公司的外包生产商数量较少,采购较为集中,主要是为了保证产品的质量和稳定性。虽然市场上能够提供相关外包的生产商数量较多,公司可以引入新的外包生产商。但是仍然存在短期内无法找到合适的外包生产商替代原有供应商的风险,公司存在一定的供应商依赖风险。 |
| 7、业绩季节性波动与气候变化风险 | 从公司营业收入的产品结构来看,公司冬季婴童服饰及用品在全年产品的销售收入中占比较大,具有明显的季节性特征,主要原因系冬季产品的成本与单价普遍较高,消费者的购买需求主要为御寒保暖。鉴于此,如果我国或部分区域市场的冬天气候与往常相比变暖,则会降低消费者购买冬季婴童服饰及用品的现实需求,从而不利于公司冬季婴童服饰及用品的销售,进而影响公司的经营业绩。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 广东衣酷文化发展股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GuangDong Yi-Cool Cultural Development Co.,Ltd |
| 证券简称 | 衣酷文化 |
| 证券代码 | 837031 |
| 法定代表人 | 周向辉 |
| 注册地址 | 广州市荔湾区信义路 24 号 3 幢之一、之二 |
| 办公地址 | 广州市荔湾区信义路 24 号 3 幢之一、之二 |
| 主办券商 | 安信证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 会计师事务所 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 熊永忠、张凤波 |
| 会计师事务所办公地址 | 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房 |

二、联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 乐泽亚 |
| 电话 | 020-29070394 |
| 传真 | 020-81200247 |
| 电子邮箱 | luazer@163.com |
| 公司网址 | http://www.yi-cool.com |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市荔湾区信义路 24 号 3 幢之一、之二(邮编:510370) |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 4 月 25 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C18 纺织服装、服饰业 |
| 主要产品与服务项目 | 0-14 岁婴童服饰及用品的设计、研发和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 29,070,000 股 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 周向辉 |
| 实际控制人 | 周向辉 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91440101552361218L | 否 |
| 税务登记证号码 | 91440101552361218L | 否 |
| 组织机构代码 | 91440101552361218L | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 | 50.72% |
| 毛利率 | 43.46% | 38.59% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 124,189.40 | -7,325,283.90 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -451,715.54 | -7,314,515.57 | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 0.36% | -22.70% | - |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1.30% | -22.66% | - |
| 基本每股收益 | 0.00 | -0.28 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 93,140,148.94 | 75,269,140.17 | 23.74% |
| 负债总计 | 58,265,623.32 | 40,518,803.95 | 43.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 34,874,525.62 | 34,750,336.22 | 0.36% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.20 | 1.20 | 0.00% |
| 资产负债率（母公司） | 52.58% | 53.83% | - |
| 资产负债率（合并） | 62.56% | 53.83% | - |
| 流动比率 | 1.50 | 1.68 | - |
| 利息保障倍数 | 1.57 | -11.31 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,308,972.98 | -5,337,934.01 | - |
| 应收账款周转率 | 6.95 | 4.43 | - |
| 存货周转率 | 1.00 | 1.02 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|--------|------|
| 总资产增长率 | 23.74% | 30.18% | - |
| 营业收入增长率 | 50.72% | 35.46% | - |
| 净利润增长率 | -101.70% | 9.65% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 29,070,000 | 29,070,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 77,890.93 |
| 计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 700,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,013.26 |
| 非经常性损益合计 | 767,877.67 |
| 所得税影响数 | 191,972.73 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 575,904.94 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

| 科目 | 本期期末(本期) | | 上年期末(上年同期) | | 上上年期末(上上年同期) | |
|----|----------|-------|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| - | - | - | - | - | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、公司所处行业

公司的主营业务为 0-14 岁婴童服饰及用品的设计、研发和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于“C18 纺织业”；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司属于“C18 纺织服装、服饰业”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C18 纺织服装、服饰业”。

2、公司的主营业务

公司的主营业务为 0-14 岁婴童服饰及用品的设计、研发和销售。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

3、公司的主要产品、服务及其用途

公司的主要产品为婴童服饰及用品，包含内服、外服、床品、散件等。其中内服为婴童内衣，外服主要指婴童外衣，床品主要包括棉被、床单、枕头等，散件主要包括棉袜、手套、口水巾等产品。公司根据目标消费人群的差异化需求将产品细分为“藤之木工坊”、“皮诺乔”及“澳恬”三个品牌。

4、公司客户类型

目前，公司线下销售主要以经销为主、自营为辅；线上销售以 B2B 电商平台代销和 B2C 自营为主、网络分销为辅，实现了线上与线下互补的多元化营销发展模式。公司在营销网络扩张时，充分发挥品牌辐射效应，采取“国内一二线城市树品牌，其他城市促增长”的发展策略，通过在一二线城市的知名商场设立自营门店的方式带动销售渠道的经营扩张，从而实现营销网络的合理结构和有效链接，并通过充分挖掘和利用经销商的经营潜力，以相对较低的投入快速拓展营销渠道覆盖面。经过多年发展，公司已建成覆盖国内 28 个省、自治区、直辖市，以一二线城市为主、辐射周边城市的全国营销网络。截至 2016 年 12 月 31 日，公司合计拥有 697 家门店，其中有自营店 79 家，经销店 618 家。公司在淘宝、天猫、微商城建立了自营 B2C 电商平台，同时公司对接了唯品会、京东等多个国内知名 B2B 电子商务平台，公司还精选了有实力的线上电商运营商作为网络分销运营商，建立了完善的线上销售渠道。

5、销售渠道

公司目前的销售方式主要分为线上销售和线下销售，线下销售以经销为主，自营为辅。线上销售以 B2B 平台代销和 B2C 自营为主，网络分销为辅。公司设营销系统、电子商务系统与微商运营系统，分别管理线下、线上与微商渠道。对于线下销售渠道，由公司营销系统负责运营公司自营门店，及管理线下渠道的经销商。对于线上销售渠道，公司电子商务系统负责运营自营淘宝、天猫、唯品会等线上电子商务平台，及管理线上渠道的电商经销商。对于微商销售渠道，微商运营系统负责微商城运营、会员招募及公司会员管理。

6、销售收入描述

公司实行自主设计与采购、外包生产以及自营销售与经销销售相结合的经营模式，在婴童服饰产业链中专注于上游的产品研发设计及下游的自主品牌运营、多重渠道销售等核心业务环节，并对外包加工等中间生产环节采取严格的品质控制，以此赚取收入。

7、与公司业务相关的关键资源要素

截至本报告期末，公司共拥有 4 项商标权；拥有著作权共 27 项（包括软件著作权 6 项，美术版权 21 项）；发明专利 1 项。

公司拥有的许可资格和体系认证如下：

2015 年 5 月 25 日，公司与广州奥飞动漫品牌管理有限公司分别签署形象许可合同，获授《铠甲勇士》、《巴啦啦小魔仙》和《超级飞侠》的特许经营权。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司的主营业务是婴童服饰的设计、研发和销售。报告期内，公司实现营业收入 99,255,061.31 元，较上年度增长了 50.72%，净利润 124,189.40 元，实现扭亏为盈；公司的毛利率为 43.46%，较上年增长了 12.62%。

报告期内，公司通过行业发展分析，提前进行经营策略转型重塑，其重点就在于客户结构的重新调整以及供应链的重新塑造。

在客户结构方面，2016 年，公司进行渠道改革，扁平化调整，主动淘汰部分大代理商，策略性选择放弃部分既得利益，重新打造市场渠道，改变以往传统的代理商机制。虽然在短期内影响公司的收入，但经过渠道的调整，缩短了商品流通的路径，提升了商品流通效率，有利于消费者的消费体验。长远的角度考量，这吻合行业发展的规律和方向，在以用户为中心的商业环境中，一切以用户为中心的变革必然能得到市场的认同。

销售渠道方面，2016 年加大了对电子商务业务的投入，电商业务增速很快。电商业务渠道使公司与消费者沟通更便捷顺畅，让公司的产品、服务等更具针对性，更有效率，这必将有助于企业的持续良性发展。同时，加大了自营渠道的投入，自营渠道采用自营与托管方式，业务增长迅速，且比重提升也很大。自营渠道能让公司直接与消费者沟通，让公司的品牌、形象更深入消费者，也成为公司消化库存的一个重要渠道

供应链的优化重造。2016 年公司重点打造柔性敏捷供应链模式初现成效。传统的期货制度带动了服装行业的快速发展，但现在也极大制约了行业整体经营质量的提升。

公司在管理上加强员工的培训，提高员工的业务素质，积极调动员工的积极性，为员工创造良好的工作环境，同时引进高端人才，提高公司技术竞争能力。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|------|---------------|--------|----------|---------------|--------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 99,255,061.31 | 50.72% | - | 65,852,385.02 | 35.46% | - |
| 营业成本 | 56,121,849.51 | 38.77% | 56.54% | 40,440,955.55 | 19.85% | 61.41% |
| 毛利率 | 43.46% | - | - | 38.59% | - | - |
| 管理费用 | 11,525,645.77 | 8.96% | 11.61% | 10,577,719.23 | 63.50% | 16.06% |

| | | | | | | |
|-------|---------------|---------|--------|---------------|---------|---------|
| 销售费用 | 30,056,979.60 | 33.71% | 30.28% | 22,478,839.97 | 33.05% | 34.14% |
| 财务费用 | 866,851.84 | 22.45% | 0.87% | 707,901.36 | 11.25% | 1.07% |
| 营业利润 | -282,049.48 | - | -0.28% | -8,699,534.34 | -15.30% | -13.21% |
| 营业外收入 | 777,890.93 | - | 0.78% | - | - | - |
| 营业外支出 | 10,013.26 | -30.78% | 0.01% | 14,464.97 | -96.38% | 0.02% |
| 净利润 | 124,189.40 | - | 0.13% | -7,325,283.90 | 9.65% | -11.12% |

项目重大变动原因：

营业收入：2016年营业收入和2015年相比有较大幅度增长，线下销售较去年增长60.58%，主要系自营渠道加大投入，销售额增长1,060.00万元，增长幅度为349.48%；电商渠道近年投入大量推广费用，品牌知名度提升，2016年销售额增长明显，电子商务渠道整体增长44.19%。

营业成本：销售成本和2015年相比有较大幅度增长，主要系2016年营业收入大幅增长，成本同步增长；2016年自营渠道拓展力度加大，自营渠道销售占比超60%，自营渠道毛利率较高，成本的增长比例较营业收入增加比例略低。

销售费用：主要是销售渠道业务增长，2016年电子商务渠道线上推广费用、快递运输费用同步增长252.76万元；2016年大力拓展自营渠道，导购人员劳务报酬、商场推广促销费用支出增长471.05万元。

营业外收入：主要系收到财政局关于新三板上市补贴70万元、固定资产处理利得7.79万元。

营业外支出：2016年营业外支出中1.00万元为对外捐赠，2015年营业外支出发生额中1.43万元为处置固定资产损失。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 99,255,061.31 | 56,121,849.51 | 65,852,385.02 | 40,440,955.55 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 99,255,061.31 | 56,121,849.51 | 65,852,385.02 | 40,440,955.55 |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例 | 上期收入金额 | 占营业收入比例 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 藤之木工房 | 41,124,934.31 | 41.43% | 28,965,801.44 | 43.99% |
| 皮偌乔 | 51,776,699.24 | 52.17% | 33,647,215.76 | 51.09% |
| 澳恬 | 2,785,019.53 | 2.81% | 866,411.65 | 1.32% |
| 其他 | 3,568,408.23 | 3.60% | 2,372,956.16 | 3.60% |
| 合计 | 99,255,061.31 | 100.00% | 65,852,385.02 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成未发生重大变动。

2016年的主要收入仍然来源于藤之木工房、皮偌乔两大品牌，澳恬品牌2016年销售金额有较大增长。

1、皮偌乔品牌主要在线上渠道销售，销售收入的增长及销售占比的提升主要得益于线上持续大力度投入以及线下自营门店的拓展，报告期内公司自营门店数量增加了64家，销售策略的有效实施，大幅提升了各品牌的销售，皮偌乔品牌销售占比增加了1.08个百分点；

2、藤之木工房品牌销售占比较上年下降了2.56个百分点，但收入也保持了41.98%的增长幅度。销售占比下降一方面因为电子商务对线下传统渠道的冲击，另一方面公司在2016年大力推行现金交易，一定程度上影响了销售收入的增长；

3、澳恬品牌定位动漫童装，2015年5月25日，公司与广州奥飞动漫品牌管理有限公司签署形象许

可合同，获授铠甲勇士、巴拉啦小魔仙与超级飞侠的特许经营权，对应授权商品在 2016 年上市销售，和 2015 年度相比有较大幅度的增长；

4、其他类别产品相关数据主要是公司承接的贴牌业务销售收入，贴牌销售市场拓展顺利，销售额和 2015 年度相比也有较大幅度的增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,308,972.98 | -5,337,934.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,650,050.96 | -3,286,175.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,146,087.34 | 9,847,643.92 |

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额增加，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少，与 2015 年度相比，2016 年度减少了办公室装修费用支出 19.29 万元，以及减少支付授权费用 48.76 万元，线下经销渠道市场形象建设费用投入相比减少 94.92 万元。

筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系 2016 年公司未有投资资金收入，而 2015 年公司挂牌前定增吸收投资收到现金 736.80 万元；2016 年与股东之间的往来款增加 247.98 万元，向银行借款补充运营资金减少 81.34 万元；因此总体相比去年减少 570.16 万元。净利润与经营活动产生的现金流量净额差异原因：2016 年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入相符，相比 2015 年增长 41.19%，经营活动产生的现金流量净额仍为负数，主要系 2016 年存货采购占用较大，2016 年支付购买商品、接受劳务支付的现金支出相比 2015 年含税成本金额增加 1135.68 万元，支付的各项税费相比 2015 年增加 229.12 万元，但 2016 年经营活动产生的现金流量净额相比 2015 年度有所增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 上海韬怡贸易有限公司 | 3,965,450.57 | 4.00% | 否 |
| 2 | 沈阳贝乐佳童装有限公司 | 3,491,702.17 | 3.52% | 否 |
| 3 | 广州陌念贸易有限公司 | 2,156,271.79 | 2.17% | 否 |
| 4 | 杭州珏晨服饰有限公司 | 1,969,335.25 | 1.98% | 否 |
| 5 | 昆明富漆儿童用品有限公司 | 1,665,845.27 | 1.68% | 否 |
| 合计 | | 13,248,605.05 | 13.35% | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 湖南省扬帆服饰有限公司 | 23,699,240.67 | 26.89% | 否 |
| 2 | 湘潭启航服饰有限公司 | 10,552,225.40 | 11.97% | 否 |
| 3 | 沅江市湖城服饰有限公司 | 9,868,985.98 | 11.20% | 否 |
| 4 | 鹤山市名雅制衣有限公司 | 9,519,289.70 | 10.80% | 否 |
| 5 | 广州市宝衣颢服装贸易有限公司 | 4,817,759.38 | 5.47% | 否 |
| 合计 | | 58,457,501.13 | 66.33% | - |

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-------|-------|
| 研发投入金额 | 0.00 | 0.00 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.00% | 0.00% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 1 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 |

研发情况：

无。

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|--------|---------------|---------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 1,213,883.31 | -70.11% | 1.30% | 4,061,350.46 | 125.22% | 5.40% | -4.10% |
| 应收账款 | 12,993,179.19 | -3.64% | 13.95% | 13,484,418.03 | -7.25% | 17.91% | -3.96% |
| 存货 | 65,375,595.37 | 44.28% | 70.19% | 45,312,197.61 | 41.00% | 60.20% | 9.99% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 282,735.11 | -26.12% | 0.30% | 382,711.96 | 1.18% | 0.51% | -0.21% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 3,000,000.00 | 50.00% | 3.22% | 2,000,000.00 | - | 2.66% | 0.56% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 93,140,148.94 | 23.74% | - | 75,269,140.17 | 30.18% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少主要系 2015 年股份公司成立后增资，资金流入增加，年底资金留存较多，货币资金中有 103 万元为银行承兑汇票保证金，2016 年银行承兑汇票到期，保证金支付；另外公司将其他资金投入公司运营中，由于 2016 年购买商品、接受劳务支付的现金支出增加，故期末资金留存相比 2015 年减少。

存货增加 2,006.34 万元，增幅达到 44.28%。主要有以下几个方面的原因：（1）销售结构变化，自营业务增加，12 月是冬装主销季节，自营待售货品增加；（2）天猫双十一购物节备货较多，实际销售低于预期；（3）秋冬季货品交货延期，影响当季销售，增加库存。

短期借款上年末余额为公司向中国银行广州东山支借款 2,000,000.00 元（合同编号为《GDK477620120150148》，借款期限自 2015 年 7 月 13 日至 2016 年 7 月 13 日），公司于 2016 年 7 月 13 日全额归还。本年末余额为公司 2016 年 1 月 27 日向华夏银行股份有限公司广州珠江支行借款 3,000,000.00 元（合同编号为《GZZX0510920160013》，合同借款期限自 2016 年 2 月 3 日至 2017 年 2 月 3 日）。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

报告期，公司新增一家全资子公司沅江市衣酷网络科技有限公司，子公司成立于 2016 年 3 月 29 日，

主营业务为 0-14 岁婴童服饰及用品的销售，负责公司原有供应商的管理，并向公司提供产品销售。2016 年营业收入为 23,580,625.96 元，净利润为 207,007.62 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

从市场角度，婴童服饰行业是婴童产业的重要组成部分之一，随着宏观层面居民收入和消费能力的快速增长，以及产业层面婴童消费群体的持续壮大与消费习惯的升级改变，我国婴童服饰行业正处于快速发展阶段，市场规模与集中度将进一步提高，为品牌婴童服饰企业的发展带了良好的历史机遇。

1、婴童服饰行业发展情况

婴童服饰市场的持续增长受益于消费群体增长与消费习惯改变的双重推动，我国童装市场的消费需求已由过去满足基本生活的实用型消费，转向追求健康、美观与时尚的升级型消费。

2、婴童服饰产品消费特征

首先，婴童服饰选购者以家长为主，儿童对服装选购的参与度随着年龄的增长逐步提高。

其次，婴童服饰产品更新频次较高，在家庭消费中具有刚性需求特征。

第三，“舒适”、“安全”是家长选购童装时考虑的主要因素。为了保证儿童的健康成长，家庭多会选择质量有保证，口碑较好的品牌童装。

3、行业竞争格局

目前国内的婴童服饰市场主要分为高端市场、中高端市场和低端市场。高端市场是由 Dior、Gucci、Burberry、Armani 等国际高端品牌运营的婴童产品所主导，面对的主要是国内的高端消费人群。

中高端婴童服饰市场的竞争主要体现为品牌竞争，销售渠道多为优质商场的品牌专柜和品牌专卖店，其品牌形象鲜明，主打品类具有一定差异，品牌风格和产品质量在长期的经营过程中得到市场的认可，积累了丰富的行业经验和众多的忠诚客户群，是细分市场中的知名品牌。

低端市场企业数量众多，市场集中度低，缺乏领先企业，多无自有品牌或品牌知名度较低。该类产品附加值较低，主要依靠低价竞争，产品同质化现象严重。

（四）竞争优势分析

1、公司的竞争优势

（1）产品质量优势

公司一向以给婴童最安全的衣服为理念经营，产品也一直保持了安全、高品质、高性价比的特征。公司对产品品质的要求苛刻，内部标准参照国际标准，高于国家标准。所有面辅料从原材料采购质检，成品质检，入仓质检，出仓质检，各个环节严格控制。同等面料工艺，公司一直坚持以略低于竞争对手的价格上市，高性价比一直受到客户好评。

（2）品牌优势与品牌运营优势

公司以“藤之木工房”、“皮诺乔”及“澳恬”三个自有品牌为基础，经过几年的精心运营，公司建立了成熟的品牌运营团队，成为国内知名的婴童服饰运营商。公司打造立体强有力的品牌推广矩阵，各大母婴媒体平台、各教育公益慈善活动进行强势的品牌推广，让品牌进一步做到家喻户晓，并树立了良好的品牌形象。

作为奥飞动漫的参股子公司，公司具有得天独厚的品牌资源优势，目前已经签约的品牌有：巴啦啦小魔仙、铠甲勇士、超级飞侠。根据未来的经营状况和后续发展，公司会不断增加新的授权品牌，拓展婴童动漫服饰终端连锁零售渠道，建立行业内无法复制和跟随的模式。

（3）销售渠道的复合优势

公司销售渠道逐渐丰富。目前公司线上、线下渠道布局完整，电商平台、分销体系搭建完毕，销售渠

道从单一到复合，形成既稳固老市场又不断开发新市场的格局。

在线上渠道方面，公司顺应消费者网络购物及电子商务的发展趋势，建立专业的电子商务中心和线上客服团队，大力发展移动电商业务。

2、公司的竞争劣势

（1）资本实力有待进一步提升

尽管公司在国内市场的业务规模已处于行业前列，但面对成长期行业激烈的市场竞争，公司的资本实力与国际知名服装企业以及国内同行业上市公司，仍存在一定差距。

市场竞争力的巩固与提升、多品牌运营模式的发展，需要公司以雄厚的资本为基础，在研发设计体系、营销网络建设与信息化系统等环节进行全面、持续、大规模的投入，资本实力有待进一步提升。

（2）整体规模略小

公司虽然在国内市场居于领先地位，且处于快速发展期，但规模仍相对较小，与国内外竞争对手相比，公司在规模和资金实力等方面处于劣势。公司需要抓住发展机遇，积极进行市场开拓，尽快把规模做大，从而提高公司的行业地位，增强抗风险能力与竞争力。

（3）市场覆盖有待进一步加强

目前，公司线下营销网络已经覆盖全国 28 个省、自治区及直辖市的主要城市商圈，但门店在一、二线城市的覆盖深度仍然较低。公司需要进一步加深一二线城市的覆盖密度，拓展购物中心店数量；同时扩大城市核心商圈门店面积，以提升品牌形象影响，加强童装产品展示、提高儿童购物体验。

（五）持续经营评价

一、外部因素

报告期内，从产业生命周期的角度来看，我国童装行业尚处于成长期阶段，具有市场需求增长迅速、成长空间加大的特点，公司的产品与市场需求匹配度极高。

二、内部因素

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员稳定；公司主要财务、业务等经营指标逐步转良。

三、重要指标分析

（一）营业收入

公司营业收入连续几年保持较大幅度增长，2014 年度营业收入 4,861.54 万元，2016 年度营业收入相比 2014 年度复合增长率高达 42.88%；

（二）净利润

公司 2014-2015 年度连续两年亏损，给管理团队带来了极大的压力和挑战。为了公司未来的飞速发展，公司在以下两个方面投入了大量的资源，影响了连续几年的盈利水平：

1、电子商务渠道及自营门店的持续大力投入。行业竞争早已从渠道为王变成了决胜终端和会员营销的时代，公司通过在互联网和自营终端拓展市场，掌握大量忠实粉丝，成为公司未来发展不可或缺的重要资源；同时，自有渠道的销售规模增长，为公司在商品研发和商品结构的确定提供了非常客观和科学的依据；

2、公司希望在规模迅速增长的同时，能稳扎稳打，提升研发水平，夯实渠道基础，改善供应链结构，因此布局了比较全面的组织架构和人员配置，投入大量的资源用于市场调研和商品研发，短期之内影响利润目标达成，但利于公司长远发展。

公司商品的毛利率在行业处于较高水平，因为公司渠道布局已经初步完成，从 2017 年度开始，在核心渠道我们将通过品牌溢价能力降低销售费用投入，提升盈利水平。

（三）现金流

不可否认，公司现金流比较紧张，报告期内，公司经营净现金流依然为负，但比 2015 年度已经有了一定的改善，公司在 2017 年度将通过以下两种方式，缓解现金压力：

- 1、努力提升公司自身的造血能力，持续推行现金交易，大力推动库存消化，释放现金占用；
- 2、与银行或投资机构合作，引入外部投融资。

在 2017 年度，我们将进一步改善公司的现金流状况，努力争取转正。

（四）库存

库存高企是服装类企业的硬伤，公司在快速发展的过程中，经营质量逐步改善，因为自营渠道的大力拓展以及供应链体系的调整，库存也是不可避免的一路攀升，虽然在可控的范围内，但还是对公司的现金流带来了极大的压力。2017 年度，我们将内部制定目标，大力推动消化库存，限制新品订单，保证售罄率。持续推动小批量多批次的订单模式，努力改造供应链。截止到 2017 年末，我们目标是把库存控制在 5,000 万以内，争取目标 4,500 万。

报告期内，公司没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司积极参加各种公益活动，同时也鼓励员工利用休息时间参加公益组织担任义工。

1、2016 年 9 月 12 日，参加园区组织的“迎中秋，献爱心，校企联谊慈善公益活动”，捐赠了部分商品参加拍卖，所得善款均用于资助特殊儿童教育；

2、董事长周向辉先生先后三次参与华夏银行组织的华夏之星初心图书馆建设活动，在捐款的同时和其他企业家一起亲手建造，支持贫困地区的教育。2016 年 10 月 27 日，公司为河北省保定市涑水县义安镇第一中学初心图书款建设捐款一万元，收到组织方的感谢函。

（七）自愿披露

除以上披露信息以外，公司无其他披露事项。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

一、童装行业未来发展潜力巨大

1、全面二孩政策开放，未来婴童数量增长

随着新生儿数规模的高速增长，我国 0-14 岁人口数量也将持续增长。持续增长的婴童数量给童装市场带来更大的市场空间。2015 年我国 0-14 岁人口为 2.27 亿人，其中城市儿童约 1.24 亿人，这部分人群是当前童装消费的主力群体。

2、收入增长和消费升级，婴童消费规模扩大

2015 年全国城镇居民人均消费支出 21392 元，增长 7.1%，扣除价格因素实际增长 5.5%；农村居民人均消费支出 9223 元，增长 10.0%，扣除价格因素，实际增长 8.6%。随着我国城乡居民人均可支配收入水平不断提高，增强的消费能力为婴童产业的繁荣提供了保障。

3、童装行业尚处成长期，未来市场空间巨大

从产业生命周期的角度来看，我国童装行业尚处于成长期阶段，具有市场需求增长迅速、成长空间加大的特点。近些年来，我国的童装消费规模不断扩大，且保持着较高的增长率。2015 年我国童装市场规模达到 1372 亿元，增长率达到 8%。而童装市场容量在此期间的复合年增长率为 9.2%，同时，国家于 2015 年 10 月决定放开二胎政策，长期利好我国童装市场，2020 年我国童装市场的零售额将达到 2098 亿元。

4、人均童装支出逐年增加

2011-2015 年间，受益于快速增长的家庭收入，我国童装市场的发展势头较好，我国童装市场人均消费额从 2011 年 423.84 元增加至 2015 年 639.09 元。

二、童装市场集中度低，知名自主品牌少

1、童装行业集中度远低于发达国家，未来有望提升

我国儿童服饰行业仍处于快速发展期，市场集中化程度不高，知名自主品牌较少。随着我国经济发展水平的稳步提升，我国儿童服饰行业蕴含的潜力将逐步得到释放。由于国内自主品牌的发展时间还较短，整体市场集中度较低，这为国内龙头品牌的诞生提供了潜在的可能性。

虽然我国童装市场潜在的空间与容量巨大，但起步较晚，市场集中度低。2015年我国市场占有率前20位的童装品牌的占有率之和为38.11%，远低于法国、英国、美国、日本、韩国等发达国家。

2、国内专业童装品牌占绝对优势，市场占有率不断增长

2015年我国市场占有率前二十位的童装品牌的占有率之和为38.11%，在这些国内外童装品牌中，国内的专业童装品牌占绝对优势，占有率之和占到了所有前20个品牌的62%，且占有率还在不断增长中。

三、童装行业未来的发展趋势

1、品牌竞争将替代价格竞争

在居民消费水平不断提高的前提下，随着品牌竞争日渐激烈和消费意识逐渐成熟，消费者对儿童服饰产品价格的敏感度将逐步下降，对品牌的敏感度将不断提高。随着儿童服饰市场成熟，竞争将从产品竞争、价格竞争、营销手段竞争逐步延伸到产品技术研发竞争、品牌文化竞争、品牌服务竞争等方面。

2、线上购物交易扩大

随着电商平台、物流产业的高速发展以及移动互联网时代的到来，线上购物越来越便利，目前已经成为妈妈消费者们最重要的购物渠道之一。根据相关数据，2011年至2015年线上母婴消费规模加速增长，迅速扩大。2015年规模已达到3,606亿元，增长率达到15.5%。

3、产品细分化和差异化

随着国际儿童服饰品牌不断进入我国儿童消费市场以及国内自主品牌的快速发展，我国儿童服饰市场逐渐呈现产品细分化的竞争格局。激烈的市场竞争和多层次的消费能力与消费观念会产生不同的细分市场，企业只有不断提供具有市场竞争力的产品，才能满足不同消费者的需求。

4、外延扩张，向儿童全产业发展

品牌童装企业向儿童全产业发展是未来童装企业发展趋势之一。由于童装、文具、游乐园、动漫周边、早教等消费群体的高度重合性，企业可以利用已有的童装消费者以及影响力同别的产业结合起来发展延伸产业，与童装品牌形成协同效应。

（二）公司发展战略

2017年开始，公司将从以下几个方面着手，达到降库存、求规模、增利润、差异化的目的：

一、品牌推广

- 1、加强与育儿专家、网红、消费者意见领袖的合作，通过互联网、自媒体等形式进行精准化推广；
- 2、建立CRM体系，强化粉丝的粘度，精细化提升粉丝的销售产出；
- 3、提升品牌推广内容的质量和互动性。

二、产品开发

- 1、进一步强化新生儿（0-1岁）部分的产品开发；
- 2、在现有服装的基础上，加强开发婴童的寝具（床上用品），提升销售关联；
- 3、通过对新生儿产品的强化，抓好粉丝的流量入口。

三、供应链提升

聚合供应链资源，加强与湖南沅江服装产业园的互动，进一步强化供应链的柔性和敏捷度，加速产品周转，规避库存商品的积压。

四、渠道精耕

巩固经销渠道，保证公司毛利空间及现金流；拓展直营渠道，搭建会员体系；提升电商渠道，由“求规模”向“要利润”转变。

- 1、科学分析库存结构，制定销售政策，有效消化现有库存，保证库存结构良性；
- 2、推行精细化管理，控制后台运营费用，优化产品成本，通过品牌影响力的提升，调整零售折扣，保

证利润目标达成：

- 3、重点拓展经销及直营渠道，保证公司整体规模有质量的增长；
- 4、大力发展动漫童装及家居服品类，强化公司知识产权管理，搭建品牌竞争壁垒，推行产品及渠道专业化、差异化。

五、模式创新

结合公司大股东奥飞娱乐强大的动漫 IP 资源，以动漫 IP 为核心，进行产品研发以及差异化经营，打造线下集产品销售、互动娱乐、亲子体验及儿童轻餐饮的新零售模式，搭建儿童及亲子型的社交平台，加速产品到消费者的直达，提升消费者的购物体验，将以往的渠道粘性的建设往消费者粘性转移。

（三）经营计划或目标

一、营销策略

- 1、做轻总部，从产品设计、销售等环节入手，加强专业化外包工作，总部围绕品牌、渠道、粉丝为核心构建中心团队，基础工作采用外包模式；
- 2、线下渠道进一步扁平化，继续强化现金回款的生意模式；
- 3、电子商务逐步提高品牌溢价能力，利用既有的网络品牌力，开发更多的客户参与全网全渠道零售，总部旗舰店提升单店经营质量，放手客户做大品牌整体规模；
- 4、推出澳恬动漫馆的概念，并进一步规范化、程序化，跨界整合成人服装行业零售商转型加盟，逐步推动动漫馆的加盟连锁业务；
- 5、强化总部对客户的服务能力，通过客户团队加强对线下零售终端的服务输出。

二、商品研发管理

- 1、继续强化现有婴童内衣、床品产品线，将核心产品进一步强化；
- 2、外出服改革期货模式，以快时尚的模式，加强产品出新节奏。

三、供应链管理

- 1、进一步利用沅江服装产业园区的资源，将产能进一步集中管理，提升供应链的柔性和敏捷度；
- 2、强化沅江驻地团队的服务能力，协助工厂提升效率，降低成本。

四、行政及人力资源管理

（一）组织架构调整

优化和调整公司组织架构，完善公司内部治理，强化公司品牌推广工作。

（二）体系优化

- 1、持续优化编制数量，降低员工流失率，提升效率，降低成本。
- 2、梳理公司薪酬体系及薪酬结构，设定职级和薪酬宽幅并严格执行。精兵简政，提高员工收入水平。
- 3、调整内部绩效考核体系，销售部门业绩导向，后台部门绩效导向，尽可能保证客观、公正、透明。
- 4、从男女比例、平均年龄、工龄结构、学历结构等方面进一步优化公司人力资源结构。

（三）团队建设

- 1、搭建培训体系，加大培训力度及投入，提升员工专业度、满意度及归属感，降低员工流失率。从参训人数和培训学时着手，基层重专业，中层重素质，按照员工的层次进行差异化的培训。
- 2、组织参与各种类型的团队建设活动，举办季度生日会，开展 5S 检查活动，积极营造内部学习氛围，设立专项学习基金，建立公司内部图书角，组织内部学习分享会议。

（四）不确定性因素

无。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

国内婴童服饰行业为一个充分竞争的行业。本公司自有品牌“藤之木工房”、“皮诺乔”及“澳恬”，虽然在中国已成为较具影响力和知名度的婴童服饰品牌，但目前该行业的品牌集中度较低，各品牌之间的竞争非常激烈。此外，公司总体规模仍然相对较小，在市场覆盖率、销售规模和资金实力方面与国内同行业上市公司及国际知名服装企业相比仍存在不小的差距，应对市场剧烈变化的能力仍然较弱。

若公司未来不能进一步提高品牌竞争力、增加产品市场份额，亦或是婴童服饰行业环境发生剧烈变化，将对公司的经营业绩、持续增长力等产生不利影响。

应对措施：公司将集中资源，加大市场推广力度，持续积极拓展零售门店，迅速抢占终端市场。同时，大力提升电商渠道零售折扣管理，优化费用投入，保证公司在业绩增长的同时，更具备盈利能力。

2、生产外包模式的风险

公司产品通过委托加工方式进行生产，公司自身全面控制产品面料采购、设计、品牌推广和终端销售等核心环节。虽然目前国内相关产品的生产加工企业资源丰富，且公司对委外加工厂商形成了一套严格的甄别机制和程序，并建立了严格的质量控制制度，但是公司产品的质量、生产时间、产量等仍受限于委外加工厂商的生产能力、生产工艺、管理水平及质量控制等因素，若委外加工厂商或外包方履约不力(如产品质量不符合本公司指定条件、交货期延迟、装卸失职导致货物丢失或损坏等)而影响产品的交付，造成公司的应季商品不能及时上架销售或在销售旺季不能及时增加商品的供应量，将会给公司带来经营损失。

此外，随着公司销售规模的扩大，公司需要寻找更多符合要求或者规模更大的外包生产厂商，因此，公司也存在因不能找到合适的供应商而影响公司产品生产，从而影响经营业绩的风险。

应对措施：公司将制定严格的供应商引入及考核机制，严进宽出，并从制度方面规范和完善供应商的管理。另外，调整供应商布局，逐步往湖南转移与集中，提升跟单及品控的工作效率，同时保证成本优势。

3、产品质量的风险

婴童服饰较成人服装更为重视产品的安全性、舒适性，如其中的婴幼儿产品实行纺织品 A 类国家安全技术标准。如特定婴童服饰品牌出现产品质量问题，不仅面临有关主管部门行政处罚的风险，更将会对品牌声誉形成巨大不利影响。公司始终重视产品品质，对面料的定织定染、成衣的委托加工等过程进行全程品质监控。但如果公司品质控制的各环节出现差错，未能有效检测出面辅料及外加工成衣的质量问题，致使问题产品流入市场，将会对公司品牌声誉、经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司将严格执行国家及行业的相关标准，并将面料、印花和成衣送往第三方专业机构进行检测，合格后方可接收入仓，确保产品的品质符合标准，满足消费者的需求。

4、销售模式风险

公司的销售渠道主要分为线上、线下渠道，两种销售渠道均存在经销商的参与，特别是线下渠道销售主要通过经销模式完成，该模式不仅有利于公司借助经销商的优势进行营销网络的扩张，而且有利于公司节约资金投入，降低投资风险。现阶段经销商在公司产品销售及创利方面发挥重要作用，但如果公司的主要经销商发生变动，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

公司对经销商日常运营的各个方面进行规范。但经销商人、财、物皆独立于公司，如经销商未按照公司统一标准进行运营，或者经销商不能很好地理解公司的品牌理念和发展目标，又或经销商的实力跟不上公司发展，都可能使得经销商的经营行为偏离公司的发展方向，进而对公司在当地市场的发展构成不利影响。

应对措施：公司将持续加大对经销商的评估和考核力度，保证经销商在资金、人员配置、渠道资源和市场操作能力等方面符合公司的要求，对于部分实力不达标的经销商，公司将逐步进行调整或淘汰，控制经营风险。

5、存货余额较大风险

2015年末和2016年末，公司存货余额分别为4,531.22万元和6,537.56万元，公司存货净额占总资产的比例分别为60.20%、70.19%，公司存货占总资产比例较高。虽然公司一直加强研发、采购和外包生产

的计划性,并采取以销定产、市场促销等措施来降低期末存货库存并提高存货周转率,但仍存在因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货跌价或存货变现困难而对公司的经营业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司将优化订单审批流程，持续推行小批量多批次的下单方式，根据销售状况合理调整后续订单，保证订单的精准度，降低公司及渠道的库存水平，加速商品流通和资金周转。

6、供应商依赖风险

公司产品的生产采用外包模式，因此公司进行采购的对象主要为外包生产商。公司的外包生产商数量较少，采购较为集中，主要是为了保证产品的质量和稳定性。虽然市场上能够提供相关外包的生产商数量较多，公司可以引入新的外包生产商。但是仍然存在短期内无法找到合适的外包生产商替代原有供应商的风险，公司存在一定的供应商依赖风险。

应对措施：公司将针对现有供应商布局进行调整，针对规模小产量低、品质不稳定、货期不及时的供应商逐步调整，向湖南集中，提高效率，控制风险。

7、业绩季节性波动与气候变化风险

从公司营业收入的产品结构来看，公司冬季婴童服饰及用品在全年产品的销售收入中占比较大，具有明显的季节性特征，主要原因系冬季产品的成本与单价普遍较高，消费者的购买需求主要为御寒保暖。鉴于此，如果我国或部分区域市场的冬天气候与往常相比变暖，则会降低消费者购买冬季婴童服饰及用品的现实需求，从而不利于公司冬季婴童服饰及用品的销售，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将优化订单审批流程，持续推行小批量多批次的下单方式，保证订单的精准度，保证将业绩季节性波动与气候变化风险降到最低。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用。 |

（二）关键事项审计说明：

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 第五节二(一) |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 第五节二(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节二(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|---------------|---------------|------|------|------|------------|--------|
| 全资子公司推荐的核心供应商 | 20,000,000.00 | 无 | 保证 | 连带 | 是 | 否 |
| 总计 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - |

注：公司于2016年11月16日召开董事会、2016年12月5日召开股东大会，审议通过本次对外担保事项，但因与银行方面的合作条件未能达成一致，所以最终没有实施。

对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 |

清偿情况：

无。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 50,000,000.00 | 27,589,332.18 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 100,000.00 | 88,511.80 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 18,200,000.00 | 16,637,415.99 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 22,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 总计 | 90,300,000.00 | 69,315,259.97 |

注：

1、购买原材料、燃料、动力：2016年日常性关联交易事项预计了与子公司沅江市衣酷网络科技有限公司产生棉品采购 50,000,000.00 元，实际交易金额为 27,589,332.18 元，该项交易已在合并报表中予以抵消处理。

2、销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售：2016年日常性关联交易事项预计了向奥飞娱乐股份有限公司销售产品的关联交易，预计金额 100,000.00 元，实际发生额为 88,511.80 元。

3、财务资助为关联拆借：2016年日常性关联交易预计中，公司向周向辉拆借预计金额为 9,000,000.00 元，实际发生拆借金额为 16,337,415.99 元，超出预计金额 7,337,415.99 元，2017年1月20日召开的第一届董事会第九次会议及2017年2月8日召开的2017年第一次临时股东大会对超出预计的关联交易进行了补充确认。

4、其他为关联担保：2016年日常性关联交易预计中，周向辉为公司提供担保预计金额为 22,000,000.00 元，2016年周向辉实际为公司提供担保金额为 25,000,000.00 元，超出预计金额 3,000,000.00 元，2017年1月20日召开的第一届董事会第九次会议及2017年2月8日召开的2017年第一次临时股东大会对超出预计的关联交易进行了补充确认。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|----------------|---------|-------------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 广州奥飞动漫品牌管理有限公司 | IP 授权业务 | 212,000.00 | 是 |
| 广州奥飞动漫品牌管理有限公司 | 授权物料采购 | 3,173.87 | 是 |
| 珠海奥飞动漫品牌管理有限公司 | 授权物料采购 | 2,453.07 | 是 |
| 上海奥飞网络科技有限公司 | 棉品销售 | 312,574.68 | 是 |
| 总计 | - | 530,201.62 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司于2015年6月1日与广州奥飞动漫品牌管理有限公司签定《许可协议》，授权公司相关IP使用权，合同期限为2015年6月1日至2018年12月31日。2016年期间与广州奥飞动漫品牌管理有限公司结算授权金为212,000.00元（含税），相关授权款项已于2015年支付，会计报表中将此金额计入2015年采购核算。

2、公司向广州奥飞动漫品牌管理有限公司采购防伪标等授权相关物料3,173.87元。

3、公司与广州奥飞动漫品牌管理有限公司、珠海奥飞动漫品牌管理有限公司三方于2016年8月30日签定《合同主体转让协议》，将上述第（2）项合同主体转换为珠海奥飞动漫品牌管理有限公司。2016年公司向珠海奥飞动漫品牌管理有限公司采购防伪标等授权相关物料2,453.07元。

4、公司于2015年2月1日与上海奥飞网络科技有限公司签定《电子商务合作合同》采购公司货品，2016年交易金额为312,574.68元。

公司与关联方进行的和经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按照市场价格定价，公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不良影响，不存在损害公司及其他公司股东利益的情况。

（四）承诺事项的履行情况

1、2016年3月4日，公司披露的《公开转让说明书》中，公司实际控制人已作出承诺，承诺为在当地缴纳了新型农村社会养老保险且放弃在本公司购买社保的7人补缴社保，并承担由此产生的一切纠纷或者潜在纠纷；承诺自2016年1月起，为公司全体在职正式员工缴纳住房公积金，做到公积金全员覆盖；

2、2016年3月4日，公司披露的《公开转让说明书》中，公司的股东以及董事、监事、高级管理人员均出具了《公司股东及董监高关于避免同业竞争承诺函》，承诺具体内容为：本人（或本公司）目前未从事或参与与拟挂牌公司存在同业竞争的行为，与拟挂牌公司不存在同业竞争。该避免同业竞争承诺函具有法律约束力；

3、2016年3月4日，公司披露的《公开转让说明书》中，全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范减少关联交易承诺函》、《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，并按照全国中小企业股份转让系统要求出具了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、所有其他股东及董事、监事和高级管理人员严格遵守以上承诺，未发生不履行或者违背上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 460,000 | 1.58% | 19,375,000 | 19,835,000 | 68.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 280,000 | 0.96% | 2,585,000 | 2,865,000 | 9.86% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 28,610,000 | 98.42% | -19,375,000 | 9,235,000 | 31.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,460,000 | 35.98% | -2,405,000 | 8,055,000 | 27.71% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 29,070,000 | - | 0 | 29,070,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 4 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|----|-----------------------|------------|----------|------------|---------|--------------------|-----------------|
| 1 | 奥飞娱乐股份有限公司 | 13,260,000 | 0 | 13,260,000 | 45.62% | 0 | 13,260,000 |
| 2 | 周向辉 | 10,740,000 | 180,000 | 10,920,000 | 37.56% | 8,055,000 | 2,865,000 |
| 3 | 邹刚 | 3,120,000 | 0 | 3,120,000 | 10.73% | 0 | 3,120,000 |
| 4 | 广州市藤木投资合伙企业 (有限合伙) | 1,770,000 | 0 | 1,770,000 | 6.09% | 1,180,000 | 590,000 |
| 5 | 帅民 | 180,000 | -180,000 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 合计 | | 29,070,000 | 0 | 29,070,000 | 100.00% | 9,235,000 | 19,835,000 |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中周向辉和邹刚是一致行动人，同时周向辉是广州市藤木投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总股本 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

周向辉，董事长兼总经理，男，1978年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于湖南省轻工业高等专科学校。2001年10月至2007年2月任广州市英氏有限公司总经理特别助理；2007年2月至10月任广州市今生宝贝实业有限公司副总经理；2007年11月至2010年3月任广州市藤之木婴童用品有限公司总经理；2010年3月至2012年5月任执诚服饰执行董事兼总经理；2012年6月至2015年7月任执诚服饰副总经理；2015年8月至2016年11月任股份公司董事长，任期三年；2016年11月至今任股份公司董事长兼总经理，任期与原总经理剩余任期一致。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

周向辉先生直接持有本公司37.56%的股份，并且持有藤木投资63.77%的出资比例，为藤木投资执行事务合伙人（藤木投资直接持有本公司6.09%的股份），同时周向辉先生与邹刚先生签署了《一致行动人协议》，根据协议，邹刚先生在股东大会、董事会上行使表决权时与周向辉先生保持一致。因此，周向辉先生直接和间接控制本公司54.39%的股份，依其控制的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，且其实际参与本公司的经营管理，能够对本公司经营决策产生重大影响，能够实际支配本公司行为，对本公司构成实际控制，为本公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

三、债券融资情况

不适用。

债券违约情况：

不适用。

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用。

四、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率 | 存续时间 | 是否违约 |
|------|----------------------|--------------|-------|-----------------------|------|
| 抵押贷款 | 中国银行广州东山支行 | 2,000,000.00 | 6.31% | 2015-7-13 至 2016-7-13 | 否 |
| 信用贷款 | 华夏银行股份有限公司 广州珠江支行 | 3,000,000.00 | 6.96% | 2016-2-3 至 2017-2-3 | 否 |
| 合计 | - | 5,000,000.00 | - | - | - |

违约情况：

不适用。

五、利润分配情况

不适用。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|-----|---------------------|---------------|
| 周向辉 | 董事长、总经理 | 男 | 39 | 大专 | 2015.7.15-2018.7.14 | 是 |
| 胡华 | 董事 | 男 | 41 | 研究生 | 2015.7.15-2018.7.14 | 否 |
| 王晶 | 董事 | 男 | 35 | 研究生 | 2015.7.15-2018.7.14 | 否 |
| 陈文胜 | 董事 | 男 | 43 | 大专 | 2015.7.15-2018.7.14 | 是 |
| 程艳 | 董事 | 女 | 35 | 研究生 | 2016.6.30-2018.7.14 | 是 |
| 王艳玲 | 监事会主席 | 女 | 32 | 本科 | 2016.5.18-2018.7.14 | 是 |
| 陈绿梅 | 监事 | 女 | 40 | 研究生 | 2015.7.15-2018.7.14 | 否 |
| 吴建英 | 监事 | 女 | 42 | 高中 | 2016.6.30-2018.7.14 | 是 |
| 乐泽亚 | 董事会秘书 | 男 | 38 | 本科 | 2015.7.15-2018.7.14 | 是 |
| 陈贤妹 | 财务总监 | 女 | 28 | 本科 | 2016.6.12-2018.7.14 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事长兼总经理周向辉先生同时为公司控股股东及实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|---------|------------|-----------|------------|
| 周向辉 | 董事长、总经理 | 10,740,000 | 180,000 | 10,920,000 | 37.56% | - |
| 胡华 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 王晶 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 陈文胜 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 程艳 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 王艳玲 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 陈绿梅 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 吴建英 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 乐泽亚 | 董事会秘书 | - | - | - | - | - |
| 陈贤妹 | 财务总监 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 10,740,000 | 180,000 | 10,920,000 | 37.56% | - |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | 是 |

| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
|-----|-------------|----------------|---------|-----------|
| | 财务总监是否发生变动 | | | 是 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 陈文胜 | 董事兼总经理 | 离任 | 董事 | 优化公司管理层结构 |
| 周向辉 | 董事长 | 新任 | 董事长兼总经理 | 优化公司管理层结构 |
| 房广韬 | 董事兼财务总监 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 陈贤妹 | 无 | 新任 | 财务总监 | 完善公司管理层结构 |
| 程艳 | 无 | 新任 | 董事 | 完善公司管理层结构 |
| 吴嘉真 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 于雷 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 王艳玲 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 完善公司管理层结构 |
| 吴建英 | 无 | 新任 | 监事 | 完善公司管理层结构 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

程艳，董事兼人事行政中心经理，女，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008年9月至2013年4月任广东省微生物研究所人事主管，2013年5月至2014年3月任上海杰盛无线通信设备有限公司任人力资源经理，2014年4月至2015年3月任华南海物业管理有限公司人力资源经理，2015年4月至2015年7月任广州市执诚服饰有限公司营运经理，2015年8月至2016年6月任股份公司职能支持系统经理，2016年6月至今任股份公司董事兼人事行政经理。

王艳玲，监事会主席兼澳恬研发中心经理，女，1985年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2006年4月至2007年11月任 Kel Geddes Management 设计助理，2008年4月至2009年12月任亨利迪安服装有限公司设计师，2011年8月至2013年6月任幼布纺儿童服饰设计师，2013年7月至2015年3月任百事高儿童服饰有限公司设计师，2015年3月至2015年7月任广州市执诚服饰有限公司澳恬设计主管，2015年8月至2016年5月任股份公司澳恬研发中心设计师主任，2016年5月至2016年7月任股份公司监事兼澳恬研发中心设计师主任，2016年7月至今任股份公司监事会主席兼澳恬研发中心经理。

吴建英，监事兼商品生产中心经理，女，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002年3月至2005年12月任中山市莱宝服装有限公司生产主管，2006年8月至2009年6月任赣县润富制衣厂厂长，2009年7月至2013年4月任赣县谷昱崎服装有限公司生产主管，2013年8月至2015年7月任广州市执诚服饰有限公司工程技术中心主管，2015年8月至2016年6月任股份公司外服生产中心副经理，2016年6月至今任股份公司监事兼商品生产中心经理。

陈贤妹，财务总监，女，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年6月至2015年7月任广州市执诚服饰有限公司会计主管，2015年8月至2016年6月任股份公司会计主管，2016年6月至今任股份公司财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 销售人员 | 31 | 33 |
| 技术人员 | 24 | 10 |
| 生产人员 | 20 | 22 |
| 财务人员 | 10 | 11 |
| 行政管理人员 | 7 | 5 |
| 员工总计 | 92 | 81 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 24 | 27 |
| 专科 | 38 | 29 |
| 专科以下 | 29 | 24 |
| 员工总计 | 92 | 81 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2016 年年末公司员工人数与期初相比无重大变化，主要是为了提升工作效率，优化后台运营成本，调整了组织架构和部门定位，针对部分商品的设计采用外包的模式，技术人员减少了 14 人；2016 年公司未实施人才引进。公司制订了相应的培训制度，薪酬结构进行了调整，后台员工由月度绩效的模式调整为季度绩效，按级别统一了绩效及年终奖的标准；公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，为员工支付酬金、缴纳五险一金以及依法代征代扣个人所得税。公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | - | - | - |
| 核心技术人员 | 4 | 4 | - |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

周向辉，董事长兼总经理，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于湖南省轻工业高等专科学校。2001 年 10 月至 2007 年 2 月任广州市英氏有限公司总经理特别助理；2007 年 2 月至 10 月任广州市今生宝贝实业有限公司副总经理；2007 年 11 月至 2010 年 3 月任广州市藤之木婴童用品有限公司总经理；2010 年 3 月至 2012 年 5 月任执诚服饰执行董事兼总经理；2012 年 6 月至 2015 年 7 月任执诚服饰副总经理；2015 年 8 月至 2016 年 11 月任股份公司董事长，任期三年；2016 年 11 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期与原总经理剩余任期一致。

陈文胜，董事兼企划总监，男，1974 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2004 年 8 月至 2006 年 2 月任东莞市小猪班纳服饰有限公司设计主管；2006 年 3 月至 2010 年 1 月任广州市卡米尼童装服装有限公司设计总监；2010 年 2 月至 2014 年 9 月任温州市雪凡妮服饰有限公司设计总监；2014 年 11 月至 2015 年 7 月任执诚服饰设计总监；2015 年 8 月至 2016 年 11 月任股份公司总经理兼企划总监，同时担任股份公司董事，任期三年；2016 年 11 月至今任股份公司董事兼企划总监。

林洁雅，女，1984 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2006 年 5 月至 2008 年 3 月，任龙元素童装服饰有限公司设计师；2008 年 5 月至 2010 年 5 月，任合德集团广州分公司冬己品牌设计师；2010 年 6 月至 2014 年 11 月，任香港乐天小积木童装公司品牌设计主管。2014 年 11 月至 2015 年 7 月任执诚服饰童装“皮侬乔”和澳恬卡通动漫品牌童装设计主管；2015 年 8 月至今任股份公司皮侬乔外服研发中心经理。林洁雅女士擅长港式风格童装，以自然简约、舒适优雅为指导思想，倡导色彩流行与可自由搭配为核心，用最时尚、最前卫、最舒适的设计来展现孩子们最真的一面。

林艳婷，女，1977 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2000 年 7 月至 2004 年 7 月，任广州市服装研究所部门主管；2004 年 8 月至 2010 年 5 月，任上海贝拉维拉服饰有限公司（广州分公司）设计部主管。2010 年 6 月至 2015 年 7 月任公司婴童服饰“藤之木工坊”品牌设计主管；2015 年 8 月至今任股份公司内部服研发中心经理。林艳婷女士从事设计行业将近二十年，曾赴日本进修学习，擅长婴童内服设计。

报告期内，公司的核心技术人员未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 否 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 是 |

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，公司能够平等的对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司将根据发展的需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

(1) 2016年6月30日，公司召开2016年第一次临时股东大会，因公司法人股东“广东奥飞动漫文化股份有限公司”更名为“奥飞娱乐股份有限公司”，现拟修改《广东奥飞动漫文化股份有限公司章程》中对应的股东名称。

(2) 2016年12月5日，公司召开2016年第二次临时股东大会，根据公司日常管理需要，现拟将公司法定代表人变更为董事长周向辉先生。同时，公司加租了园区3幢之二办公室，并已签订租赁合同。根据上述变更，将公司章程中第一章第七条由“总经理为公司的法定代表人”修改为“董事长为公司的法定代表人”；将公司章程中第一章第四条公司住所由“广州市荔湾区信义路24号3幢之一”修改为“广州市荔湾区信义路24号3幢之一、之二”。

（二）三会运作情况**1、三会召开情况**

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | 审议通过了 2015 年年度和 2016 年半年度定期会议的常规议案、设立全资子公司的议案、补选公司董事及财务总监的议案、修改公司章程的议案、为子公司提供连带责任担保的议案、聘任公司总经理的议案等。 |
| 监事会 | 4 | 审议通过了 2015 年年度和 2016 年半年度定期会议的常规议案、补选公司监事的议案、选举公司监事会主席的议案等。 |
| 股东大会 | 3 | 审议通过了 2015 年年度定期会议的常规议案、补选公司董事及监事的议案、修改公司章程的议案、为子公司提供连带责任担保的议案等。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，通过规范信息披露，加强与投资者的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实

际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了《信息披露管理制度》，保证信息披露的真实性、准确性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司暂未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2017年4月14日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《广东衣酷文化发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，建立了年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|---|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 广会审字[2017]G17003470010 号 |
| 审计机构名称 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房 |
| 审计报告日期 | 2017 年 4 月 14 日 |
| 注册会计师姓名 | 熊永忠、张凤波 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 |
| 审计报告正文： | |
| <p>审计报告</p> <p style="text-align: right;">广会审字[2017]G17003470010 号</p> | |
| <p>广东衣酷文化发展股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广东衣酷文化发展股份有限公司（以下简称“衣酷文化”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是衣酷文化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，衣酷文化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了衣酷文化 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度经营成果和现金流量。</p> | |
| <p>广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: center;">中国 广州</p> | <p>中国注册会计师：熊永忠</p> <p>中国注册会计师：张凤波</p> <p style="text-align: right;">二〇一七年四月十四日</p> |

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,213,883.31 | 4,061,350.46 |
| 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 | | - | - |
| 应收账款 | 五、2 | 12,993,179.19 | 13,484,418.03 |
| 预付款项 | 五、3 | 1,488,042.10 | 743,306.19 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 1,278,966.88 | 976,324.84 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、5 | 65,375,595.37 | 45,312,197.61 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 5,070,724.71 | 3,447,233.24 |
| 流动资产合计 | | 87,420,391.56 | 68,024,830.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五、7 | 282,735.11 | 382,711.96 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、8 | 1,481,315.38 | 2,613,285.79 |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 3,955,706.89 | 4,248,312.05 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 5,719,757.38 | 7,244,309.80 |
| 资产总计 | | 93,140,148.94 | 75,269,140.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、10 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | 五、11 | - | 1,034,530.55 |
| 应付账款 | 五、12 | 33,036,728.77 | 21,688,050.92 |
| 预收款项 | 五、13 | 3,337,080.74 | 2,474,539.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | 1,320,602.33 | 1,114,272.46 |
| 应交税费 | 五、15 | 970,903.40 | 83,829.82 |
| 应付利息 | 五、16 | 6,380.76 | 3,856.87 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 五、17 | 16,593,927.32 | 12,119,723.95 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 58,265,623.32 | 40,518,803.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 58,265,623.32 | 40,518,803.95 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、18 | 29,070,000.00 | 29,070,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、19 | 13,345,705.66 | 13,345,705.66 |
| 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 | 五、20 | -7,541,180.04 | -7,665,369.44 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 34,874,525.62 | 34,750,336.22 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益总计 | | 34,874,525.62 | 34,750,336.22 |
| 负债和所有者权益总计 | | 93,140,148.94 | 75,269,140.17 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,210,017.30 | 4,061,350.46 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十五、1 | 12,993,179.19 | 13,484,418.03 |
| 预付款项 | | 1,056,667.01 | 743,306.19 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 十五、2 | 1,278,966.88 | 976,324.84 |
| 存货 | | 44,523,512.11 | 45,312,197.61 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 1,334,420.53 | 3,447,233.24 |
| 流动资产合计 | | 62,396,763.02 | 68,024,830.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 5,000,000.00 | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 278,157.97 | 382,711.96 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 1,481,315.38 | 2,613,285.79 |
| 递延所得税资产 | | 3,955,706.89 | 4,248,312.05 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 10,715,180.24 | 7,244,309.80 |
| 资产总计 | | 73,111,943.26 | 75,269,140.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | | - | 1,034,530.55 |
| 应付账款 | | 13,286,826.34 | 21,688,050.92 |
| 预收款项 | | 3,337,080.74 | 2,474,539.38 |
| 应付职工薪酬 | | 1,320,602.33 | 1,114,272.46 |
| 应交税费 | | 899,607.77 | 83,829.82 |
| 应付利息 | | 6,380.76 | 3,856.87 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 16,593,927.32 | 12,119,723.95 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 38,444,425.26 | 40,518,803.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 38,444,425.26 | 40,518,803.95 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 29,070,000.00 | 29,070,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 13,345,705.66 | 13,345,705.66 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | | -7,748,187.66 | -7,665,369.44 |
| 所有者权益合计 | | 34,667,518.00 | 34,750,336.22 |
| 负债和所有者权益总计 | | 73,111,943.26 | 75,269,140.17 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |
| 其中：营业收入 | 五、21 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 99,537,110.79 | 74,552,069.04 |
| 其中：营业成本 | 五、21 | 56,121,849.51 | 40,440,955.55 |
| 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 | 五、22 | 514,493.84 | 167,251.83 |
| 销售费用 | 五、23 | 30,056,979.60 | 22,478,839.97 |
| 管理费用 | 五、24 | 11,525,645.77 | 10,577,719.23 |
| 财务费用 | 五、25 | 866,851.84 | 707,901.36 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|--------------------|----------------------|
| 资产减值损失 | 五、26 | 451,290.23 | 179,401.10 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五、27 | - | 149.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -282,049.48 | -8,699,534.34 |
| 加：营业外收入 | 五、28 | 777,890.93 | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 77,890.93 | - |
| 减：营业外支出 | 五、29 | 10,013.26 | 14,464.97 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 14,337.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 485,828.19 | -8,713,999.31 |
| 减：所得税费用 | 五、30 | 361,638.79 | -1,388,715.41 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 124,189.40 | -7,325,283.90 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 124,189.40 | -7,325,283.90 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税 | | - | - |

| | | | |
|------------------|--|------------|---------------|
| 后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 124,189.40 | -7,325,283.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 124,189.40 | -7,325,283.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.00 | -0.28 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.00 | -0.28 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 57,351,692.32 | 40,440,955.55 |
| 营业税金及附加 | | 442,126.63 | 167,251.83 |
| 销售费用 | | 29,375,899.34 | 22,478,839.97 |
| 管理费用 | | 11,326,617.08 | 10,577,719.23 |
| 财务费用 | | 865,539.70 | 707,901.36 |
| 资产减值损失 | | 451,290.23 | 179,401.10 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十五、5 | - | 149.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -558,103.99 | -8,699,534.34 |
| 加：营业外收入 | | 777,890.93 | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 77,890.93 | - |
| 减：营业外支出 | | 10,000.00 | 14,464.97 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 14,337.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 209,786.94 | -8,713,999.31 |
| 减：所得税费用 | | 292,605.16 | -1,388,715.41 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -82,818.22 | -7,325,283.90 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| 综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -82,818.22 | -7,325,283.90 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.00 | -0.28 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.00 | -0.28 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 112,312,262.00 | 79,544,126.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、31（1） | 720,636.86 | 5,262.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 113,032,898.86 | 79,549,388.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 77,019,300.85 | 52,095,470.80 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,139,525.93 | 8,481,404.04 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费 | | 4,292,785.94 | 2,001,572.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、31（2） | 24,890,259.12 | 22,308,875.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 117,341,871.84 | 84,887,322.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,308,972.98 | -5,337,934.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 149.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、31（3） | - | 50,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 50,649.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,650,050.96 | 3,286,825.10 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、31（4） | - | 50,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,650,050.96 | 3,336,825.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,650,050.96 | -3,286,175.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 7,368,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、31（5） | 16,169,010.20 | 5,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,169,010.20 | 15,168,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 258,043.89 | 2,485,825.53 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、31（6） | 12,764,878.97 | 2,834,530.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,022,922.86 | 5,320,356.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,146,087.34 | 9,847,643.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,812,936.60 | 1,223,534.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,026,819.91 | 1,803,285.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,213,883.31 | 3,026,819.91 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 112,312,262.00 | 79,544,126.40 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 720,592.55 | 5,262.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 113,032,854.55 | 79,549,388.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 73,174,141.96 | 52,095,470.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,970,500.82 | 8,481,404.04 |
| 支付的各项税费 | | 3,744,803.46 | 2,001,572.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,461,649.01 | 22,308,875.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 112,351,095.25 | 84,887,322.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 681,759.30 | -5,337,934.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 149.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 50,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 50,649.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,644,649.25 | 3,286,825.10 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 50,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,644,649.25 | 3,336,825.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,644,649.25 | -3,286,175.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 7,368,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 16,169,010.20 | 5,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,169,010.20 | 15,168,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 258,043.89 | 2,485,825.53 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,764,878.97 | 2,834,530.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,022,922.86 | 5,320,356.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,146,087.34 | 9,847,643.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,816,802.61 | 1,223,534.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,026,819.91 | 1,803,285.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,210,017.30 | 3,026,819.91 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|---------------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | - | -7,665,369.44 | - | 34,750,336.22 |
| 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 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | - | -7,665,369.44 | - | 34,750,336.22 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 124,189.40 | - | 124,189.40 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 124,189.40 | - | 124,189.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---|---|---------------|---|---------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | - | -7,541,180.04 | - | 34,874,525.62 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 11,574,020.00 | - | - | - | 15,200,093.76 | - | - | - | 1,857,363.91 | - | 6,076,142.45 | - | 34,707,620.12 |
| 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 | 11,574,020.00 | - | - | - | 15,200,093.76 | - | - | - | 1,857,363.91 | - | 6,076,142.45 | - | 34,707,620.12 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---|---------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 17,495,980.00 | - | - | - | -1,854,388.10 | - | - | - | -1,857,363.91 | - | -13,741,511.89 | - | 42,716.10 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,325,283.90 | - | -7,325,283.90 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | 3,070,000.00 | - | - | - | 4,298,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,368,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,070,000.00 | - | - | - | 4,298,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,368,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的 分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结 转 | 14,425,980.00 | - | - | - | -6,152,388.10 | - | - | - | -1,857,363.91 | - | -6,416,227.99 | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或 股本) | 6,152,388.10 | - | - | - | -6,152,388.10 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或 股本) | 1,857,363.91 | - | - | - | - | - | - | - | -1,857,363.91 | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 6,416,227.99 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,416,227.99 | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---------------|---|---------------|
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | - | - | -7,665,369.44 | - | 34,750,336.22 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | -7,665,369.44 | 34,750,336.22 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | -7,665,369.44 | 34,750,336.22 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -82,818.22 | -82,818.22 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -82,818.22 | -82,818.22 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---|---------------|---|---------------|---|
| 分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | -7,748,187.66 | - | 34,667,518.00 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 11,574,020.00 | - | - | - | 15,200,093.76 | - | - | - | 1,857,363.91 | 6,076,142.45 | 34,707,620.12 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 11,574,020.00 | - | - | - | 15,200,093.76 | - | - | - | 1,857,363.91 | 6,076,142.45 | 34,707,620.12 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 17,495,980.00 | - | - | - | -1,854,388.10 | - | - | - | -1,857,363.91 | -13,741,511.89 | 42,716.10 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,325,283.90 | -7,325,283.90 |
| (二) 所有者投入和减少 | 3,070,000.00 | - | - | - | 4,298,000.00 | - | - | - | - | - | 7,368,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------|----------------------|----------------------|
| 资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,070,000.00 | - | - | - | 4,298,000.00 | - | - | - | - | - | 7,368,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 14,425,980.00 | - | - | - | -6,152,388.10 | - | - | - | -1,857,363.91 | -6,416,227.99 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 6,152,388.10 | - | - | - | -6,152,388.10 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 1,857,363.91 | - | - | - | - | - | - | - | -1,857,363.91 | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 6,416,227.99 | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,416,227.99 | 0.00 |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 29,070,000.00 | - | - | - | 13,345,705.66 | - | - | - | - | -7,665,369.44 | 34,750,336.22 |

法定代表人：周向辉

主管会计工作负责人：陈贤妹

会计机构负责人：陈贤妹

广东衣酷文化发展股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东衣酷文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）前身为“广州市执诚服务有限公司”，于 2010 年 3 月 18 日设立，企业营业执照统一社会信用代码：91440101552361218L。公司注册资本 29,070,000.00 元；实收资本 29,070,000.00 元；法定代表人：周向辉。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广州市荔湾区信义路 24 号 3 幢之一、之二。

组织形式：公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州市荔湾区信义路 24 号 3 幢之一、之二。

3、企业的业务性质和主要经营活动：

公司行业性质：服装贸易和相关服务。

经营范围：技术进出口;货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；服装辅料批发;服装批发;服装零售;服装辅料零售;商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

本报告期纳入合并范围内子公司共的公司 1 家，具体包括：

| 序号 | 子 公 司 名 称 | 子 公 司 类 型 | 级次 | 持股比例 |
|----|---------------|-----------|----|------|
| 1 | 沅江市衣酷网络科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100% |

本报告期增加及减少子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对合

并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项的金额计算列示。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在“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产

形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）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。

（5）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；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

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

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

| | |
|-----------------------------|--|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>单项金额超过 100 万的应收款项（含关联方）。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。</p> |

(2) 按风险特征组合计提坏账准备应收款项：

①确定组合的依据：

| | |
|------|---|
| 账龄组合 | 除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。 |
|------|---|

②按组合计提坏账准备的计提方法：

| | |
|------|--------|
| 账龄组合 | 账龄分析法。 |
|------|--------|

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年内 | 2 | 2 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| 单项计提坏账准备的理由 | 期末有客观证据表明应收款项发生减值 |
|-------------|---|
| 坏账准备的计提方法 | 对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |

12、存货

(1) 存货分类：原材料、发出商品、库存商品等

(2) 存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

①存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

②可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销

售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：
① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 6 | 5 | 15.83 |
| 办公设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

详见本财务报表附注三-20。

(5) 固定资产分类：

机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

(6) 固定资产计价：

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(7) 固定资产满足下列条件之一的，应当予以终止确认：

（一）该固定资产处于处置状态。

（二）该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，应当对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

17、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

18、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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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的各部分分别完工，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）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（5）无形资产减值准备

详见本财务报表附注三-20。

20、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括装修费、形象费授权等，其摊销方法如下：

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|--------|-------|---------|
| 装修费 | 直线摊销法 | 2年 |
| 形象费授权费 | 直线摊销法 | 按受益期限摊销 |

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，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，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。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，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应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。如果向职工授予新的权益工具，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，以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。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，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。

25、收入

（1）销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①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计量；
- ④相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量；

⑥公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

a、公司对部分区域经销商、部分直供终端商的销售采用买断模式，以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

b、买断模式外的其他区域经销商、直供终端商采用委托代销模式，公司以收到委托代销结算清单的时间作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

c、公司对线上平台的直发终端客户的销售采用实销实结模式，于商品交付至消费者时按照实际收取的货款时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法：

①劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

②劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 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。
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认，或者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；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理：

① 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。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，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间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

| 项目 | 税（费）率 |
|---------|-------------|
| 增值税 | 应税收入的 17% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税的 7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税的 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税的 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额的 25% |

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

| 项 目 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 632,853.07 | 2,022,200.47 |
| 其他货币资金 | 581,030.24 | 2,039,149.99 |
| 合 计 | 1,213,883.31 | 4,061,350.46 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,256,669.66 | 100.00 | 1,263,490.47 | 8.86 | 12,993,179.19 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 14,256,669.66 | 100.00 | 1,263,490.47 | 8.86 | 12,993,179.19 |
| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,305,832.37 | 100.00 | 821,414.34 | 5.74 | 13,484,418.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 14,305,832.37 | 100.00 | 821,414.34 | 5.74 | 13,484,418.03 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|-------|---------------|------------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 10,458,692.45 | 209,173.85 | 2.00 | 11,898,013.19 | 237,960.26 | 2.00 |
| 1-2年 | 1,945,685.26 | 194,568.53 | 10.00 | 757,501.35 | 75,750.14 | 10.00 |
| 2-3年 | 426,553.85 | 127,966.16 | 30.00 | 1,587,274.90 | 476,182.47 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,362,695.17 | 681,347.59 | 50.00 | 63,042.93 | 31,521.47 | 50.00 |

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|------------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 4-5年 | 63,042.93 | 50,434.34 | 80.00 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | | | | |
| 合计 | 14,256,669.66 | 1,263,490.47 | | 14,305,832.37 | 821,414.34 | |

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 442,076.13 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况如下：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 2016年12月31日 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|--------------------|------------|
| 沈阳贝乐佳童装有限公司 | 1,460,779.17 | 1年以内 | 10.25 | 29,215.58 |
| 重庆贝索斯电子商务有限公司 | 1,176,969.31 | 1-2年 | 8.26 | 117,696.93 |
| 上海韬怡贸易有限公司 | 925,817.20 | 1年以内 | 6.49 | 18,516.34 |
| 昆明富漆儿童用品有限公司 | 833,619.18 | 1年以内 | 5.85 | 16,672.38 |
| 徐镜祥 | 803,849.71 | 1年以内 | 5.64 | 16,076.99 |
| 合计 | 5,201,034.57 | | 36.49 | 198,178.22 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2016年12月31日 | | 2015年12月31日 | |
|------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 1,354,544.63 | 91.03 | 743,306.19 | 100.00 |
| 1-2年 | 133,497.47 | 8.97 | - | - |
| 合计 | 1,488,042.10 | 100.00 | 743,306.19 | 100.00 |

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(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 | 2016年12月31日 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|------|--------------------|
| 株洲九怡电子商务有限公司 | 524,539.02 | 1年以内 | 35.25 |
| 江门尚洋户外服饰实业有限公司 | 164,357.56 | 1年以内 | 11.05 |
| 佛山市皇儿服饰有限公司 | 162,090.04 | 1年以内 | 10.89 |
| 东莞市翔恩服饰有限公司 | 145,843.61 | 1年以内 | 9.80 |
| 湘潭启航服饰有限公司 | 105,640.97 | 1年以内 | 7.10 |
| 合计 | 1,102,471.20 | | 74.09 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,351,371.50 | 100.00 | 72,404.62 | 5.36 | 1,278,966.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,351,371.50 | 100.00 | 72,404.62 | 5.36 | 1,278,966.88 |
| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,065,171.63 | 100.00 | 88,846.79 | 8.34 | 976,324.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,065,171.63 | 100.00 | 88,846.79 | 8.34 | 976,324.84 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|--------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以下 | 1,246,002.37 | 24,920.05 | 2.00 | 826,802.50 | 16,536.05 | 2.00 |
| 1-2年 | 13,000.00 | 1,300.00 | 10.00 | 46,000.00 | 4,600.00 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 30.00 | 142,369.13 | 42,710.74 | 30.00 |
| 3-4年 | 92,369.13 | 46,184.57 | 50.00 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00 |
| 4-5年 | - | - | - | - | - | - |

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|----|--------------|-----------|------|--------------|-----------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合计 | 1,351,371.50 | 72,404.62 | | 1,065,171.63 | 88,846.79 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 16,442.17 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 569,500.00 | 405,318.00 |
| 备用金 | 689,502.37 | 237,774.84 |
| 其他 | 92,369.13 | 422,078.79 |
| 合计 | 1,351,371.50 | 1,065,171.63 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 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 |
|-----------------|--------|------------|------|------------------|-----------|
| 陈秋盼 | 备用金 | 566,009.43 | 1年以内 | 41.88% | 11,320.19 |
| 广州七喜物业管理有限公司 | 保证金与押金 | 159,968.00 | 1年以内 | 11.84% | 3,199.36 |
| 中山市东升坦背兴业制衣印花厂 | 其他 | 92,369.13 | 3-4年 | 6.84% | 46,184.57 |
| 刘付瑞英 | 备用金 | 55,664.00 | 1年以内 | 4.12% | 1,113.28 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金与押金 | 50,000.00 | 1年以内 | 3.70% | 1,000.00 |
| 合计 | | 924,010.56 | | 68.38% | 62,817.40 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 227,869.16 | - | 227,869.16 | 167,491.86 | - | 167,491.86 |
| 库存商品 | 46,982,981.73 | 134,069.44 | 46,848,912.29 | 21,031,163.56 | 606,153.61 | 20,425,009.95 |
| 发出商品 | 18,298,813.92 | - | 18,298,813.92 | 25,135,598.36 | 415,902.56 | 24,719,695.80 |
| 合 计 | 65,509,664.81 | 134,069.44 | 65,375,595.37 | 46,334,253.78 | 1,022,056.17 | 45,312,197.61 |

(2) 存货跌价准备:

| 存 货 种 类 | 2015年12月31日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2016年12月31日 |
|---------|--------------|-----------|----|------------|----|-------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 606,153.61 | 25,656.27 | - | 497,740.44 | - | 134,069.44 |
| 发出商品 | 415,902.56 | - | - | 415,902.56 | - | - |
| 合 计 | 1,022,056.17 | 25,656.27 | - | 913,643.00 | - | 134,069.44 |

附注：公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

(1) 其他流动资产列示:

| 项 目 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 4,837,047.85 | 3,447,233.24 |
| 留抵税额 | 233,676.86 | - |
| 合 计 | 5,070,724.71 | 3,447,233.24 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2015年12月31日 | 328,217.69 | 339,753.00 | 604,119.59 | 2,718.45 | 1,274,808.73 |
| 2.本期增加金额 | 1,162.39 | - | 79,114.98 | - | 80,277.37 |
| (1) 购置 | 1,162.39 | - | 79,114.98 | - | 80,277.37 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 311,562.75 | - | - | - | 311,562.75 |
| (1) 处置或报废 | 311,562.75 | - | - | - | 311,562.75 |
| 4.2016年12月31日 | 17,817.33 | 339,753.00 | 683,234.57 | 2,718.45 | 1,043,523.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2015年12月31日 | 304,994.28 | 219,386.44 | 366,568.21 | 1,147.84 | 892,096.77 |
| 2.本期增加金额 | 3,507.11 | 53,794.32 | 106,514.01 | 860.88 | 164,676.32 |
| (1) 计提 | 3,507.11 | 53,794.32 | 106,514.01 | 860.88 | 164,676.32 |
| 3.本期减少金额 | 295,984.85 | - | - | - | 295,984.85 |
| (1) 处置或报废 | 295,984.85 | - | - | - | 295,984.85 |
| 4.2016年12月31日 | 12,516.54 | 273,180.76 | 473,082.22 | 2,008.72 | 760,788.24 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2015年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.2016年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 2016年12月31日账面价值 | 5,300.79 | 66,572.24 | 210,152.35 | 709.73 | 282,735.11 |
| 2015年12月31日账面价值 | 23,223.41 | 120,366.56 | 219,360.76 | 19,761.23 | 382,711.96 |

(2) 截至2016年12月31日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至2016年12月31日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、长期待摊费用

| 项 目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2016年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 装修费 | 2,013,285.79 | 1,171,917.39 | 1,703,887.80 | - | 1,481,315.38 |
| 形象授权费 | 600,000.00 | 70,000.00 | 670,000.00 | - | - |
| 合 计 | 2,613,285.79 | 1,241,917.39 | 2,373,887.80 | - | 1,481,315.38 |

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 2016年12月31日 | | 2015年12月31日 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 1,469,964.53 | 367,491.13 | 1,932,316.30 | 483,079.32 |
| 可抵扣亏损 | 14,352,863.05 | 3,588,215.76 | 15,060,931.91 | 3,765,232.73 |
| 合 计 | 15,822,827.58 | 3,955,706.89 | 16,993,248.21 | 4,248,312.05 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

报告期内无未经抵消的递延所得税负债。

10、短期借款

| 借 款 类 型 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |

11、应付票据

| 票 据 类 型 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---------|-------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | - | 1,034,530.55 |
| 合 计 | - | 1,034,530.55 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

| 帐 龄 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 32,941,950.00 | 20,764,023.82 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 1-2年 | 51,956.37 | 202,927.43 |
| 2-3年 | 30,822.40 | 697,209.89 |
| 3年以上 | 12,000.00 | 23,889.78 |
| 合 计 | 33,036,728.77 | 21,688,050.92 |

(2) 截至2016年12月31日，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

| 帐 龄 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,025,110.75 | 2,474,539.38 |
| 1-2年 | 311,969.99 | - |
| 2-3年 | - | - |
| 3年以上 | - | - |
| 合 计 | 3,337,080.74 | 2,474,539.38 |

(2) 截至2016年12月31日，公司无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

| 项 目 | 2015年12月31日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2016年12月31日 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,114,272.46 | 10,759,217.77 | 10,552,887.90 | 1,320,602.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 279,172.90 | 279,172.90 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,114,272.46 | 11,038,390.67 | 10,832,060.80 | 1,320,602.33 |

(2) 短期薪酬明细如下：

| 项 目 | 2015年12月31日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2016年12月31日 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,114,272.46 | 9,987,976.61 | 9,781,646.74 | 1,320,602.33 |
| 2、职工福利费 | - | 94,247.01 | 94,247.01 | - |
| 3、社会保险费 | - | 438,132.64 | 438,132.64 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 407,041.53 | 407,041.53 | - |

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工伤保险费 | - | 5,333.36 | 5,333.36 | - |
| 重大疾病险 | - | - | - | - |
| 生育保险费 | - | 25,757.75 | 25,757.75 | - |
| 4、住房公积金 | - | 204,870.00 | 204,870.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | 33,991.51 | 33,991.51 | - |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8、非货币性福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,114,272.46 | 10,759,217.77 | 10,552,887.90 | 1,320,602.33 |

(3) 设定提存计划明细如下：

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | - | 269,722.80 | 269,722.80 | - |
| 2、失业保险费 | - | 9,450.10 | 9,450.10 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 279,172.90 | 279,172.90 | - |

15、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

| 项 目 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | 726,894.96 | - |
| 企业所得税 | 69,033.63 | - |
| 城市维护建设税 | 50,882.64 | - |
| 教育费附加 | 21,806.84 | - |
| 地方教育费附加 | 14,537.89 | - |
| 个人所得税 | 19,268.93 | 17,613.31 |
| 印花税 | 68,478.51 | 66,216.51 |
| 合 计 | 970,903.40 | 83,829.82 |

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

16、应付利息

| 项 目 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 银行借款利息 | 6,380.76 | 3,856.87 |
| 合 计 | 6,380.76 | 3,856.87 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项 目 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 1,523,321.40 | 20,000.00 |
| 往来款 | 13,893,518.37 | 12,086,656.35 |
| 其他 | 4,820.87 | 13,067.60 |
| 贷款 | 1,172,266.68 | - |
| 合 计 | 16,593,927.32 | 12,119,723.95 |

(2) 截至2016年12月31日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、股本

| | 2015年 12月31日 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 2016年 12月31日 |
|------|-----------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 29,070,000.00 | - | - | - | - | - | 29,070,000.00 |
| 合 计 | 29,070,000.00 | - | - | - | - | - | 29,070,000.00 |

19、资本公积

| 项 目 | 2015年12月31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31 日 |
|------|-----------------|------|------|-----------------|
| 资本公积 | 13,345,705.66 | - | - | 13,345,705.66 |

20、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -7,665,369.44 | 6,076,142.45 |
| 调整期初未分配利润合计数 | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | -7,665,369.44 | 6,076,142.45 |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 124,189.40 | -7,325,283.90 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 所有者权益内部结转 | - | 6,416,227.99 |
| 期末未分配利润 | -7,541,180.04 | -7,665,369.44 |

21、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |
| 其他业务收入 | - | - |
| 合 计 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |

(2) 营业成本

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 56,121,849.51 | 40,440,955.55 |
| 其他业务成本 | - | - |
| 合 计 | 56,121,849.51 | 40,440,955.55 |

22、税金及附加

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 289,843.26 | 97,563.56 |
| 教育费附加 | 124,053.78 | 41,812.96 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 地方教育附加 | 82,702.51 | 27,875.31 |
| 印花税 | 8,242.00 | - |
| 堤围防护费 | 9,652.29 | - |
| 合 计 | 514,493.84 | 167,251.83 |

23、销售费用

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用 | 5,341,623.11 | 3,423,150.55 |
| 运输费用 | 4,275,285.21 | 3,014,545.12 |
| 差旅费及汽车费用 | 541,163.88 | 516,910.61 |
| 广告推广费用 | 10,838,211.15 | 8,847,095.36 |
| 业务费用 | 5,434,521.94 | 4,107,606.21 |
| 办公费用 | 448,530.97 | 129,156.86 |
| 仓储服务费 | 2,648,060.13 | 2,327,596.62 |
| 其他费用 | 529,583.21 | 112,778.64 |
| 合 计 | 30,056,979.60 | 22,478,839.97 |

24、管理费用

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬支出 | 6,004,631.20 | 5,641,834.80 |
| 租金水电及物管费 | 2,030,779.35 | 1,777,515.06 |
| 折旧摊销费用 | 164,676.32 | 565,586.23 |
| 业务招待费 | 65,865.10 | 110,896.10 |
| 差旅费 | 264,159.17 | 326,697.20 |
| 税费 | - | 48,946.19 |
| 咨询费 | 1,149,504.00 | 1,053,505.06 |
| 办公费用 | 746,145.34 | 347,260.44 |
| 车辆交通费 | 45,324.79 | 61,364.03 |

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 信息项目费用 | 215,121.97 | 151,441.00 |
| 其他 | 839,438.53 | 492,673.12 |
| 合 计 | 11,525,645.77 | 10,577,719.23 |

25、财务费用

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 850,781.88 | 697,928.60 |
| 减：利息收入 | 5,788.86 | 5,262.38 |
| 手续费 | 21,858.82 | 15,235.14 |
| 合 计 | 866,851.84 | 707,901.36 |

26、资产减值损失

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失 | 425,633.96 | 4,827.04 |
| 存货跌价损失 | 25,656.27 | 174,574.06 |
| 合 计 | 451,290.23 | 179,401.10 |

27、投资收益

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------|---------|
| 理财产品收益 | - | 149.68 |
| 合 计 | - | 149.68 |

28、营业外收入

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 计入非经常性损益 的金额 |
|-------------|-----------|---------|-----------------|
| 非流动资产处置损益合计 | 77,890.93 | - | 全部计入 |
| 其中：固定资产处置损失 | 77,890.93 | - | - |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |

| | | | |
|------|------------|---|------|
| 政府补助 | 700,000.00 | - | 全部计入 |
| 合 计 | 777,890.93 | | |

计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|---------|-------------|
| 新三板上市奖励 | 700,000.00 | - | 与收益相关 |
| 合 计 | 700,000.00 | - | |

29、营业外支出

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 计入非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 非流动资产处置损失合计 | - | 14,337.53 | 全部计入 |
| 其中：固定资产处置损失 | - | 14,337.53 | - |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | 10,000.00 | - | 全部计入 |
| 滞纳金 | 13.26 | 127.44 | 全部计入 |
| 合 计 | 10,013.26 | 14,464.97 | |

30、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------------------|------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 69,033.63 | - |
| 递延所得税费用 | 292,605.16 | -1,388,715.41 |
| 合 计 | 361,638.79 | -1,388,715.41 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------------------|------------|---------------|
| 利润总额 | 485,828.19 | -8,713,999.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 121,457.05 | -2,178,499.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - |

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------------------------|------------|---------------|
| 非应税收入的影响 | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,770.99 | 789,784.42 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | - |
| 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 | - | - |
| 弥补以前年度亏损 | 228,410.75 | - |
| 所得税费用 | 361,638.79 | -1,388,715.41 |

31、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|------------|----------|
| 存款利息收入 | 5,788.86 | 5,262.38 |
| 政府补助 | 700,000.00 | - |
| 收回的备用金与押金 | 14,848.00 | - |
| 合 计 | 720,636.86 | 5,262.38 |

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付营业费用和管理费用等 | 20,565,084.81 | 21,652,681.93 |
| 支付的备用金与押金 | 4,325,174.31 | 656,193.94 |
| 合 计 | 24,890,259.12 | 22,308,875.87 |

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|---------|-----------|
| 收回理财产品款项 | - | 50,000.00 |
| 合 计 | - | 50,000.00 |

(4) 公司支付的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------|-----------|
| 购买理财产品 | - | 50,000.00 |

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----|---------|-----------|
| 合 计 | - | 50,000.00 |

(5) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到的筹资性往来款 | 13,962,212.97 | 5,800,000.00 |
| 收回的票据保证金 | 1,034,530.55 | - |
| 合 计 | 14,996,743.52 | 5,800,000.00 |

(6) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付的筹资性往来款 | 12,764,878.97 | 1,800,000.00 |
| 支付的票据保证金 | - | 1,034,530.55 |
| 合 计 | 12,764,878.97 | 2,834,530.55 |

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 124,189.40 | -7,325,283.90 |
| 加：资产减值准备 | 451,290.23 | 179,401.10 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 164,676.32 | 163,697.23 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | 2,373,887.80 | 2,524,318.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -77,890.93 | 14,337.53 |
| 固定资产报废损失（减：收益） | - | - |
| 公允价值变动净损失（减：收益） | - | - |
| 财务费用（减：收益） | 850,781.88 | 697,928.60 |
| 投资损失（减：收益） | - | -149.68 |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | 292,605.16 | -1,388,715.41 |

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减：减少） | - | - |
| 存货的减少（减：增加） | -19,175,411.03 | -13,349,592.50 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -2,605,264.54 | -32,823.23 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 13,292,162.73 | 13,178,947.71 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,308,972.98 | -5,337,934.01 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,213,883.31 | 3,026,819.91 |
| 减：现金的期初余额 | 3,026,819.91 | 1,803,285.42 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,812,936.60 | 1,223,534.49 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,213,883.31 | 3,026,819.91 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 632,853.07 | 2,022,200.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 581,030.24 | 1,004,619.44 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,213,883.31 | 3,026,819.91 |

注：2015 年度现金流量表中现金的期末余额 3,026,819.91 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 4,061,350.46 元，差额 1,034,530.55 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准承兑汇票保证金 1,034,530.55 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、通过设立或投资方式取得的子公司

| 子 公 司 名 称 | 注册地 | 业务 | 注册资本（万元） | 期末实际出资额（万元） | 持股比例（%） | | 合并报表情况 |
|---------------|-----------|-----------|----------|-------------|---------|----|--------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 沅江市衣酷网络科技有限公司 | 湖 南 沅江 | 棉品批 发等 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | - | 是 |

2016年2月1日《广东衣酷文化发展股份有限公司第一届董事会第四次会议决议》，审议通过关于设立全资子公司沅江市衣酷网络科技有限公司（以下简称“沅江衣酷”）的议案，沅江衣酷于2016年3月29日注册成立。

七、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 | 办公地 | 注册地 | 业 务 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---------------|-----|-----|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 沅江市衣酷网络科技有限公司 | 沅江 | 沅江 | 棉品批发等 | 100.00 | - | 设立 |

（2）重要的非全资子公司

无

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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东、实际控制人情况**

| 关联方名称 | 与公司的关系 | 持股比例 (%) |
|-------------------|---------------|-------------|
| 周向辉(自然人) | 本公司控股股东，实际控制人 | 37.56 |
| 邹刚(自然人) | 本公司股东之一 | 10.73 |
| 广州市藤木投资合伙企业（有限合伙） | 本公司股东之一 | 6.09 |

周向辉先生为广州市藤木投资合伙企业（有限合伙）的控股股东，同时周向辉先生与邹刚先生签署了《一致行动人协议》。周向辉先生直接和间接控制本公司 54.38%的股份，依其控制的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，且其实际参与本公司的经营管理，能够对本公司经营决策产生重大影响，能够实际支配本公司行为，对本公司构成实际控制，为本公司的控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七—1、（1）在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司报告期不存在合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|----------------------------|
| 广州市藤木投资合伙企业 | 公司股东之一 |
| 周向辉 | 公司法定代表人、控股股东及实际控制人、董事长、总经理 |
| 邹刚 | 公司股东之一 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 公司股东之一 |
| 陈文胜 | 公司董事、企划系统总监 |
| 乐泽亚 | 公司董事会秘书、经营管理系统总监 |
| 陈贤妹 | 公司财务总监 |
| 胡华 | 公司董事 |
| 王晶 | 公司董事 |
| 陈绿梅 | 公司监事 |
| 程艳 | 公司董事、人事行政中心经理 |
| 王艳玲 | 公司监事、澳恬研发中心经理 |
| 吴建英 | 公司监事、商品生产中心经理 |
| 广东奥迪动漫玩具有限公司 | 股东之一奥飞娱乐股份有限公司控股的公司 |
| 广州奥飞动漫品牌管理有限公司 | 股东之一奥飞娱乐股份有限公司控股的公司 |
| 珠海奥飞动漫品牌管理有限公司 | 股东之一奥飞娱乐股份有限公司控股的公司 |
| 上海奥飞网络科技有限公司 | 股东之一奥飞娱乐股份有限公司控股的公司 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内公司向关联方销售的情况如下：

| 关 联 方 | 关联 交易 内容 | 关联交易定价原则 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------------|----------------|------------|------------|----------|
| | | | 金额 | 金额 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 棉品 | 参照市价, 金额较小 | 88,511.80 | 2,340.21 |
| 上海奥飞网络科技有限公司 | 棉品 | 参照市价, 金额较小 | 312,574.68 | - |

②报告期内公司向关联方采购的情况如下：

| 关 联 方 | 关联 交易 内容 | 关联交易定价原则 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------------|----------------|------------|----------|---------|
| | | | 金额 | 金额 |
| 珠海奥飞动漫品牌管理有限公司 | 防伪标签 | 参照市价, 金额较小 | 2,453.07 | - |

| | | | | |
|----------------|------|-----------|----------|------------|
| 广州奥飞动漫品牌管理有限公司 | 防伪标签 | 参照市价，金额较小 | 3,173.87 | - |
| 广州奥飞动漫品牌管理有限公司 | 形象费 | 参照市价，金额较小 | - | 200,000.00 |

(2) 关联担保情况

①报告期内公司作为被担保方：

| 担保方 | 借款银行 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 周向辉 | 华夏银行股份有限公司广州珠江支行 | 3,000,000.00 | 2016-1-26 | 2019-1-26 | 否 |
| 周向辉 | 中国银行股份有限公司广州东山支行 | 22,000,000.00 | 2015-1-8 | 2016-12-31 | 是 |

②报告期内公司作为担保方：

无。

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆入/拆出 | 2015-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016-12-31 |
|------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 拆入 | 9,711,453.33 | 341,212.67 | 10,052,666.00 | - |
| 周向辉 | 拆入 | 2,375,203.02 | 14,230,528.32 | 2,712,212.97 | 13,893,518.37 |

(4) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2016年度 | 2015年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,057,618.14 | 1,306,160.00 |

6、关联方应收应付款项

| 关联方名称 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------------|-------------|--------------|
| 应付账款 | | |
| 广东奥迪动漫玩具有限公司 | - | 857,314.67 |
| 其他应付款 | | |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | - | 9,711,453.33 |

| 关联方名称 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------------|---------------|--------------|
| 周向辉 | 13,893,518.37 | 2,375,203.02 |
| 预收账款 | | |
| 上海奥飞网络科技有限公司 | - | 1,000,000.00 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | - | 16,320.00 |

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期不存在采用追溯重述法的前期差错。

(2) 未来适用法

本报告期不存在采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司的主营业务为婴幼儿服装销售, 根据公司实际经营特点, 主营业务统一管理经营, 故报告期内公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,256,669.66 | 100.00 | 1,263,490.47 | 8.86 | 12,993,179.19 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 14,256,669.66 | 100.00 | 1,263,490.47 | 8.86 | 12,993,179.19 |
| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,305,832.37 | 100.00 | 821,414.34 | 5.74 | 13,484,418.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 14,305,832.37 | 100.00 | 821,414.34 | 5.74 | 13,484,418.03 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|-------|---------------|------------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 10,458,692.45 | 209,173.85 | 2.00 | 11,898,013.19 | 237,960.26 | 2.00 |
| 1-2年 | 1,945,685.26 | 194,568.53 | 10.00 | 757,501.35 | 75,750.14 | 10.00 |
| 2-3年 | 426,553.85 | 127,966.16 | 30.00 | 1,587,274.90 | 476,182.47 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,362,695.17 | 681,347.59 | 50.00 | 63,042.93 | 31,521.47 | 50.00 |

| 账 龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|-------|---------------|--------------|-------|---------------|------------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 4-5 年 | 63,042.93 | 50,434.34 | 80.00 | - | - | - |
| 5 年以上 | - | - | | | | |
| 合 计 | 14,256,669.66 | 1,263,490.47 | | 14,305,832.37 | 821,414.34 | |

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 442,076.13 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况如下：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单 位 名 称 | 2016 年 12 月 31 日 | 账 龄 | 占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------------------|-------|--------------------------------|--------------|
| 沈阳贝乐佳童装有限公司 | 1,460,779.17 | 1 年以内 | 10.25 | 29,215.58 |
| 重庆贝索斯电子商务有限公司 | 1,176,969.31 | 1-2 年 | 8.26 | 117,696.93 |
| 上海韬怡贸易有限公司 | 925,817.20 | 1 年以内 | 6.49 | 18,516.34 |
| 昆明富漆儿童用品有限公司 | 833,619.18 | 1 年以内 | 5.85 | 16,672.38 |
| 徐镜祥 | 803,849.71 | 1 年以内 | 5.64 | 16,076.99 |
| 合 计 | 5,201,034.57 | | 36.49 | 198,178.22 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,351,371.50 | 100.00 | 72,404.62 | 5.36 | 1,278,966.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,351,371.50 | 100.00 | 72,404.62 | 5.36 | 1,278,966.88 |
| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,065,171.63 | 100.00 | 88,846.79 | 8.34 | 976,324.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,065,171.63 | 100.00 | 88,846.79 | 8.34 | 976,324.84 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|--------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以下 | 1,246,002.37 | 24,920.05 | 2.00 | 826,802.50 | 16,536.05 | 2.00 |
| 1-2年 | 13,000.00 | 1,300.00 | 10.00 | 46,000.00 | 4,600.00 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 30.00 | 142,369.13 | 42,710.74 | 30.00 |
| 3-4年 | 92,369.13 | 46,184.57 | 50.00 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00 |

| 账龄 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|------|--------------|-----------|------|--------------|-----------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 4-5年 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,351,371.50 | 72,404.62 | | 1,065,171.63 | 88,846.79 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 16,442.17 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 569,500.00 | 405,318.00 |
| 备用金 | 689,502.37 | 237,774.84 |
| 其他 | 92,369.13 | 422,078.79 |
| 合计 | 1,351,371.50 | 1,065,171.63 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 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 |
|-----------------|--------|------------|------|------------------|-----------|
| 陈秋盼 | 备用金 | 566,009.43 | 1年以内 | 41.88% | 11,320.19 |
| 广州七喜物业管理有限公司 | 保证金与押金 | 159,968.00 | 1年以内 | 11.84% | 3,199.36 |
| 中山市东升坦背兴业制衣印花厂 | 其他 | 92,369.13 | 3-4年 | 6.84% | 46,184.57 |
| 刘付瑞英 | 备用金 | 55,664.00 | 1年以内 | 4.12% | 1,113.28 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金与押金 | 50,000.00 | 1年以内 | 3.70% | 1,000.00 |
| 合计 | | 924,010.56 | | 68.38% | 62,817.40 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

| 项 目 | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|-----------|--------------|---------|--------------|-------------|---------|---------|
| | 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 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - | - |
| 联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - | - |

(2) 对子公司投资：

| 被 投 资 单 位 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 沅江市衣酷网络科技有限公司 | - | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 合 计 数 | - | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - |

4、营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |
| 其他业务收入 | - | - |
| 合 计 | 99,255,061.31 | 65,852,385.02 |

(2) 营业成本

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 56,121,849.51 | 40,440,955.55 |
| 其他业务成本 | - | - |
| 合 计 | 56,121,849.51 | 40,440,955.55 |

5、投资收益

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--------|---------|---------|
| 理财产品收益 | - | 149.68 |
| 合 计 | - | 149.68 |

十六、补充资料**1、非经常性损益项目明细表**

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--|------------|------------|
| 1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 77,890.93 | -14,337.53 |
| 2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免 | - | - |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 700,000.00 | - |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 5、公司取得子公司、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 | - | - |

| 项 目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|--|------------|------------|
| 产公允价值产生的收益 | | |
| 6、非货币性资产交换损益 | - | - |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | - | 149.68 |
| 8、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 | - | - |
| 9、债务重组损益 | - | - |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 11、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 | - | - |
| 12、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 | - | - |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 14、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 | - | - |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 17、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 | - | - |
| 18、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 | - | - |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 20、除上述各项之外的营业外收支净额 | -10,013.26 | -127.44 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 767,877.67 | -14,315.29 |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 191,972.73 | -3,546.96 |
| 减：少数股东损益影响数 | - | - |
| 非经常性损益影响的净利润 | 575,904.94 | -10,768.33 |

2、净资产收益率

| 会计期间 | 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益（元） | |
|---------|-------------------------|----------------|---------|-------|
| | | | 基本 | 稀释 |
| 2016 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.36% | 0.004 | 0.004 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.30% | 0.004 | 0.004 |
| 2015 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | -22.70% | -0.28 | -0.28 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -22.66% | -0.28 | -0.28 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

4、会计政策变更相关补充资料

不适用。

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室