

证券代码：832965

证券简称：金易久大

主办券商：招商证券



金易久大

NEEQ : 832965

上海金易久大酒业股份有限公司

SHANGHAI G.E.E.L LIQUOR CO,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月17日，王朝集团孙军董事长、李广禾总经理莅临公司考察指导工作。



2018年5月17日，首届酒育酒品评价师选拔赛在子公司上海酒育文化传播有限公司圆满举办。酒品评价师的诞生，在生产企业和消费者之间筑起了一座沟通的桥梁，对中国白酒行业健康持续发展起到了重要作用，也是酒育的发展道路中一个重要的里程碑。



2018年11月11日，由上海酒育文化和源坤教育科技有限公司联合打造“中国首届黄酒核心产区游学暨黄酒品酒师课程”圆满落幕。一周的课程，不仅有传统黄酒与现代的融合，更有清酒、雪莉酒以及黄酒鸡尾酒的多钟碰撞，很大程度上提升了大家对多种酒种的认知格局。这样“真材实料”的游学，酒育还将继续推进！

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	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金易久大	指	上海金易久大酒业股份有限公司
酒信公司	指	上海酒信信息技术有限公司，本公司控股子公司
酒育公司	指	上海酒育文化传播有限公司，本公司控股子公司
易酩德升	指	天津易酩德升国际贸易有限公司，本公司全资子公司
报告期、本年度	指	2018 年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律所、炜衡律所	指	北京炜衡（上海）律师事务所
会所、亚太会所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国《公司法》
公司章程	指	上海金易久大酒业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海金易久大酒业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海金易久大酒业股份有限公司董事会
监事会	指	上海金易久大酒业股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元（万元）	指	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。

公司负责人傅钟、主管会计工作负责人王志强及会计机构负责人（会计主管人员）王志强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、公司治理风险	有限公司时期公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：部分关联交易未履行适当的程序；有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度等，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。
2、实际控制人不当控制风险	本公司实际控制人傅钟持有公司 375.00 万股普通股，占公司总股本的 60.00%。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。
3、人才流失风险	人才是公司良性发展的基石，公司目前尚处于快速发展阶段，随着未来业务规模的扩大，以及市场竞争的不断加剧，对相关人才的需求会进一步加大。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。
4、主要客户集中风险	报告期内，公司向主要客户（为列销售额前五大）销售额超过当期销售总额的 74.85%，对主要客户尤其是麦德龙存在一定依

	<p>赖性。如果主要客户销售情况不佳，公司的销售额将很有可能受到连带影响。</p>
5、主要供应商集中风险	<p>报告期内，公司向主要供应商（位列采购额前五大）采购额均超过当期采购总额的 71.18%，对主要供应商存在一定依赖性。如果主要供应商无法持续稳定地提供货物，公司的供应链、营业额将很有可能受到直接影响，公司的经营情况存在不确定性。</p>
6、行业风险	<p>经过几年的不断调整，酒类行业正在逐步复苏，但在国家限制“三公消费”、经济下行、增长减速、消费调整、价格重塑等多重因素的影响下，酒类行业市场需求仍存在价格倒挂（即销售价格低于购入成本）现象，可能给公司带来收入下降、利润下滑的风险。</p>
7、市场风险	<p>公司目前运营单一“金易久大”品牌。“金易久大”品牌商标已印于每瓶进口法国王朝葡萄酒的瓶身贴牌底部，为消费者知晓。如果公司在运营过程中发生有损品牌形象的重大事故，金易品牌的美誉度将受到影响，且单一品牌无法通过其他方式分摊对该品牌造成的不利影响，可能给公司的持续经营带来不确定性。</p>
8、经营依赖关联资金支持风险	<p>报告期内，公司的外部融资来源之一为控股股东傅钟，报告期内公司持续扩张市场，控股股东对公司进行资金支持存在一定合理性，关联交易具有必要性和合理性。报告期末，公司应付关联方天津共实有限公司 2,542,000.00 元，张秀云 5,000,000.00 元，傅钟 31,818,810.30 元，共计 39,360,810.30 元，对公司的经营业绩产生一定的影响。虽然公司已采取积极的措施向银行、外部投资者进行融资，但如果公司持续资金紧缺，公司仍将依赖关联资金支持，从而对财务独立性产生不利影响的</p>
9、短期与长期偿债风险	<p>公司 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 12 月 31 日的流动比率分别为 1.01 与 0.98，速度比率分别为 0.33 与 0.33，报告期内上述指标维持在较低水平，短期偿债能力较弱。公司 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 12 月 31 日资产负债率分别为 95.59%与 98.71%，报告期内上述指标维持在较高水平，长期偿债能力较弱。此外，报告期内公司外部融资来源主要来自控股股东傅钟及银行，如果公司在经营活动中无法持续产生正现金流量净额，且无法取得外部融资，公司可能面临短期及长期偿债风险。</p>
10、毛利率下滑风险	<p>自 2015 年以来，白酒产品的销售价格逐渐有所恢复，且预计未来价格恢复趋势将持续，但恢复的速度和力度仍难以预测。五粮液.天缸系列白酒是公司经营的主要产品之一。如果白酒价格不能尽快恢复正常毛利水平，公司的整体毛利率水平将受到不利影响，存在毛利率下滑的风险。</p>
11、毛利率波动风险	<p>公司挂牌时综合毛利率波动较大。如果公司不能对毛利率的波动进行有效控制，这种波动将直接影响公司盈利能力。此外，如果毛利率持续出现大幅下滑波动，公司可能面临持续经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

12、持续经营能力存在不确定性风险：鉴于公司在 2016 年至 2018 年的发生，其中 2018 年亏损额为 3437813.91 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率达到 98.71%，未弥补亏损超过实收股本总额四分之三以上，累计亏损额为 5417625.89 元。这些情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海金易久大酒业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI G. E. E. L LIQUOR CO, LTD
证券简称	金易久大
证券代码	832965
法定代表人	傅钟
办公地址	上海市杨浦区国定路 323 号 901-1 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵岩
职务	董事会秘书
电话	021-65468051
传真	021-65460835
电子邮箱	Zhao.rocky@163.com
公司网址	www.geel.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区国定路 323 号 901-1 室； 200433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2009 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-食品、饮料及烟草制品批发-酒、饮料及茶叶批发（F5127）
主要产品与服务项目	葡萄酒、白酒及其他酒类的批发
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	傅钟
实际控制人及其一致行动人	傅钟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000687347632G	否
注册地址	上海市杨浦区国定路 323 号 901-1 室	否
注册资本（元）	6,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛哲骅、马相林
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 11 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	46,795,671.44	58,098,624.97	-19.45%
毛利率%	40.16%	46.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,516,885.79	-1,164,455.08	-202.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,084,386.25	-1,920,295.22	-112.7%
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）	-129.78%	-23.06%	-
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）	-150.73%	-38.02%	-
基本每股收益	-0.56	-0.19	-194.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,335,400.73	101,114,970.31	-8.68%
负债总计	91,142,724.17	96,659,479.84	-5.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,201,131.82	4,468,258.79	-73.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.71	-73.24%
资产负债率%（母公司）	97.89%	94.41%	-
资产负债率%（合并）	98.71%	95.59%	-
流动比率	0.98	1.01	-
利息保障倍数	-8.28	-0.19	-

三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.68%	-0.39%	-
营业收入增长率%	-19.45%	2.05%	-
净利润增长率%	-192.03%	-10.43%	-

四、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	6,250,000	6,250,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

五、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	136,000.00
非流动性资产处置损益	345,407.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,260.08
非经常性损益合计	756,667.28
所得税影响数	189,166.82
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	567,500.46

六、补充财务指标

□适用 √不适用

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

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	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
应收票据及应收账款	-	22,207,461.97	-	-
应收账款	22,207,461.97	-	-	-
应付票据及应付账款	-	28,343,819.46	-	-
应付账款	28,343,819.46	-	-	-
管理费用	7,803,266.98	7,803,266.98	-	-

研发费用	-	-	-	-
------	---	---	---	---

八、 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	3,735,505.74	1,374,059.88	171.86%
应收账款周转率	1.95	2.45	-
存货周转率	0.45	0.46	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于酒类批发行业，主营业务为葡萄酒、白酒及其他酒类的批发。公司具有无可替代的授权经销资质公司，是一家专业的品牌运营公司。公司拥有法国原产“王朝”“DYNASTY”牌葡萄酒中国大陆地区（不含、港、澳台地区）独家总经销商资质（至 2021 年 5 月）和五粮液“天缸牌”白酒全国总经销商资质（至 2019 年 7 月）。利用上述资质，公司通过市场营销手段，构建了以商超、经销商渠道为主、单位直销和电子商务渠道为辅的多层次销售模式，面向全国范围销售酒品。公司主要面向商超、经销商等客户，终端消费群体为葡萄酒、白酒及啤酒的消费者。针对主要商超客户，公司以赊销方式进行销售。针对其他客户，公司以主要现货对付辅以少量赊销的方式进行销售，并及时结算。

报告期内，开发自主进口品牌“华洛亚”和“柏拉图”，未来还将开出代理品牌与自主品牌。整合全国各区域优质经销商资源，建立全国性经销网络平台。公司已取得 1 个酒瓶外观设计专利、2 个相关备案域名、7 个注册商标。上述资源具有持久性和不可复制性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，紧抓市场机遇，在继续稳固原有市场品牌优势的基础上，加强开拓新产品的市场。。2018 年实现营业收入 46,795,671.44 元，比去年同期下降 19.45%；营业成本 28,004,312.30 元，比去年同期减少 9.64%；期间费用 19,820,725.46 元，比去年同期下降 32.08%；净利润-3,437,813.91 元，比去年同期亏损上升 192.03%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 92,335,400.73 元；负责总额 91,142,724.17 元；净资产 1,192,676.56 元。

报告期内，公司营业收入和毛利率都有所下降。下降的原因主要和 2018 年整体的经济环境相关，当然限制公费消费以及国家的政策影响居民消费增速放缓，也多少影响到酒业的销售。2018 年公司没有新的项目增加，2017 年的毛利率 46.68%，2018 年的毛利率 40.16%，下降了 6 个百分点，主要原因是高利润的产品销售数量减少，加大了低利率产品的销售额。其次原有市场的销售因为销售维护方式的调整（2018 年第四季度由原来外包维护收回自己维护），受调整期影响，销售收入及毛利率有稍许下降。主要销售客户单一，使公司销售受市场环境影响比较明显，也是持续亏损的主要原因。2018 年底，公司已与新的供应商（泸州老窖股份有限公司）签订了销售意向，正式的销

售合同都在 2019 年 4 月签订，相信在新的财年营业收入及净利润都会有好的变化。

（二） 行业情况

酒行业属于完全竞争性行业，行业的市场化程度高，市场竞争激烈。经过几年的不断调整，酒类行业正在逐步复苏，但在国家限制“三公消费”、经济下行、增长减速、消费调整、价格重塑等多重因素的影响下，酒类行业市场需求仍存在价格倒挂（即销售价格低于购入成本）现象，因此行业内存在一定影响公司收入和利润下滑的风险。

以白酒行业为例，许多高端白酒生产企业销量大幅度下降；而另一方面，中低端白酒人气却在上升。同时，白酒行业生产能力过剩，许多企业出现了大量的库存积压，白酒行业正在经历一次大的调整。近年来，随着消费水平的提高，白酒消费量呈现稳步高速增长的趋势。预计未来，人们消费水平将继续提高，白酒消费者需求将继续保持一定的增长速度。

反观葡萄酒行业，近年来进口葡萄酒产品、渠道逐步趋向大众消费市场，加速了消费者教育。由于经济下行压力大，高端酒需求萎缩；且消费者日常饮用量升高，进口葡萄酒商开始调整布局，加大对中低价位酒的覆盖力度，叠加跨境电商渠道模式的完美，2015 年起进口葡萄酒价格随着中国宏观经济探底并开始复苏而企稳。随着国民收入水平提高和更加重视身体健康，越来越多的消费者更加偏好葡萄酒，这种趋势在年轻人群中已逐步形成。在发达地区葡萄酒将越来越多地进入家庭消费，消费者更加追求高品质的小资情调和品质生活，葡萄酒正好满足了这一需求。综合以上情况，预计进口酒占中国葡萄酒消费总量的比重将继续提高。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,353,407.34	1.47%	126,786.56	0.13%	967.47%
应收票据与应收账款	25,804,446.85	27.95%	22,207,461.97	21.96%	16.20%
存货	59,454,602.82	64.39%	66,086,396.98	65.36%	-10.04%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	2,689,312.02	2.91%	2,823,535.69	2.79%	-4.75%
在建工程	-		-		
短期借款	0	0%	6,071,366.27	6%	-100%
长期借款	0	0%	0	0%	
资产总计	92,335,400.73	-	101,114,970.31	-	-8.68%

资产负债项目重大变动原因：

1，报告期末公司货币资金金额为：1,353,407.34 元，比上年同期金额：126,786.56 元增加了 967.47%，占总资产的比重为 1.47%，也是近 3 年来公司年末货币资金占比总资产比重较大的一年，但总体来说公司的资金利用率比较高，同时本企业的资金储备率比较低，增大了经营风险，偿债能力也变弱。

2，报告期末应收票据与应收账款的金额为：25,804,446.85 元，与上年同期金额：22,207,461.97 元上

升了 16.2%，占总资产的比重也较 2017 年上升了 27.28%，在销售额比去年降低 19.45%的情况下为我们敲响了持续经营风险的警钟，在新的财年公司必须要加强应收账款回收的力度，增加货币资金储备率来规避持续经营风险。

3，报告期末公司存货金额为：59,454,602.82 元，与上年同期金额：66,086,396.98 元下降了 10.04%，占总资产比重也较上期末变动比例降低 1.48%。虽然变化幅度不是很大，但可以看出公司正在逐步消化前期经营所滞留的库存，存货大幅降低是公司在新的财年着力争取的目标。

4，报告期末公司固定资产金额为：2,689,312.02 元，与上年同期金额：2,823,535.69 元下降了 4.75%。主要原因是公司在 2018 年减少不必要固定资产的购置和处置了闲置固定资产，同时折旧等正常损耗导致固定资产净值减少。

6、报告期末公司的短期借款占比总资产下降 100%。这是因为在不影响经营需要的情况下短期借款的归还，相对降低了融资成本的同时也是报告期末资金储备率降低的原因之一。

7，报告期末总负债（全部为流动负债）91,142,724.17 元，其中应付账款 28,769,220.91 元，预收账款 1,931,655.21 元，其他应付款 56,405,367.55 元；资产负债率为 98.71%，流动比率 0.98；流动比率大于 1 说明流动性较强；资产负债率偏高主要是其他应付款中含有股东借款 39,818,810.30 元，股东为公司补充流动性，借公司使用以支持公司运营，若剔除股东借款资产负债率为 53.96%。说明资产还是具有较高的质量，对债务具有充分的保证。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	46,795,671.44	-	58,098,624.97	-	-19.45%
营业成本	28,004,312.30	59.84%	30,991,971.23	53.34%	-9.64%
毛利率%	40.16%	-	46.66%	-	-
管理费用	7,535,311.81	16.10%	7,803,266.98	13.43%	-3.43%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	11,923,037.43	25.48%	20,023,781.62	34.47%	-40.46%
财务费用	362,376.22	0.77%	1,356,281.34	2.33%	-73.28%
资产减值损失	2,535,947.19	5.42%	219,444.69	0.38%	1,055.62%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	345,407.20	0.74%	7,619.52	0.01%	4,433.19%
汇兑收益					
营业利润	-3,595,226.70	-7.68%	-2,539,030.61	-4.37%	-41.60%
营业外收入	422,269.60	0.90%	1,000,169.74	1.72%	-57.78%
营业外支出	11,009.52	0.02%	2.4	0.00%	458,630%
净利润	-3,437,813.91	-7.35%	-1,177,223.40	-2.03%	-192.03%

项目重大变动原因：

1, 2018 年营业收入较 2017 年减少 19.45%，产生了一定幅度的下降，这也和 2018 年整体的经济环境相关，限制公费消费以及美联储货币政策逐渐地收紧货币也多少影响酒业销售，还有公司的主要销售客户单一，使公司销售受市场环境的影响比较明显，也是营业收入的主要原因。

2, 2018 年营业成本较 2017 年营业成本同比增加减少了 9.64%。主要原因是公司调整了销售品种，部分盈利较高的产品替代了毛利较低的产品。

3, 2018 年销售费用较 2017 年同比下降 40.46%，主要原因：经营品种慢慢为市场接受并欢迎，市场促销费用 2018 年度大幅下降。

4, 2018 年度管理费用较 2017 年同比下降 3.43%，主要原因为人力资源的整合，在经济大环境不佳的情况下，公司对人员岗位进行重新调整，不少岗位采取兼职或裁减不必要的人力成本。

5, 2018 年财务费用较 2017 年同比下降 73.28%，其主要原因是在 2018 年短期借款减少，借款利息大幅下降的缘故。

7, 2018 年营业利润较 2017 年同比亏损增加 41.60%，主要原因：是提取了麦德龙应收账款的减值准备。市场促销费用 2018 年度大幅下降；管理费用人力资源的整合节约了一定量的人力成本；2018 年短期借款减少借款利息大幅下降的缘故。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	46,795,671.44	58,098,624.97	-19.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	28,004,312.30	30,991,971.23	-9.64%
其他业务成本	0	0	0%

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%
葡萄酒	25,627,437.10	54.76%	37,477,283.45	64.51%
白酒	19,435,589.85	41.53%	19,708,396.82	33.92%
其他	1,732,644.49	3.71%	912,944.70	1.57%
合计	46,795,671.44	100%	58,098,624.97	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，白酒收入和去年基本持平，公司也是继续在推进自主品牌“天缸”白酒，并实行买一赠一等多种方式加大销售力度，同时白酒行业的市场复苏，白酒价格回升也是我司能连续 2 年内白酒销量持续保平的原因。

2、报告期内，葡萄酒收入较上年同期减少了 11,849,846.35 元，主要原因是今年公司还是主推自主开发的（低价位）“华洛亚”葡萄酒品牌，而相对高价位的老品牌“王朝”葡萄酒进入市场的份额减少了，所以导致葡萄酒的收入有明显的下降。

3、其他收入主要是公司旗下的一家子公司-上海酒育文化传播有限公司的营业额，该子公司以酒类培训为主，2018 年是其发展不断增大的一年，所以收入也比去年同期将近翻了一翻。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	锦江麦德龙限购自运有限公司	24,285,819.77	51.9%	否
2	海门市宇轩烟酒商行	4,190,524.14	8.95%	否
3	天津市共实商贸有限公司	3,696,366.72	7.9%	是
4	江苏春意商贸有限公司	1,740,874.85	3.72%	是
5	浙江百益来供应链管理股份有限公司	1,113,384.61	2.38%	否
合计		35,026,970.09	74.85%	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入为 46,795,671.44 元，较上年同期减少 19.45%；报告期末，公司应收账款账面价值为 25,804,446.85 元，较上年同期增加了 16.2%。其中，公司五家主要客户在报告期内的销售收入为 35,026,970.09 元，报告期末应收账款余额为 24,860,307.55 元。截至 2019 年 4 月 30 日止，公司已收回上述五家主要客户的货款共计 10,554,311.09 元，公司的主要客户信誉良好，在信用期内均能准时支付账款。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宜宾五粮液酒业销售有限责任公司	8,981,760.00	37.10%	否
2	天津王朝国际酒业有限公司	3,780,224.00	15.61%	否
3	天津王朝销售有限公司	3,025,568.80	12.50%	否
4	OENO TERRA SARL	745,236.31	3.08%	否
5	济南舜德祥商贸有限公司	700,590.00	2.89%	否
合计		17,233,379.11	71.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,735,505.74	1,374,059.88	171.86%
投资活动产生的现金流量净额	300,420.59	-46,686.75	734.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,809,305.55	-1,294,300.27	-117.05%

现金流量分析：

- 1，经营活动产生的现金流量净值比上年同期增加 171.86%，主要原因是采购付现比例下降，部分采购采用延期或分期付款，使预付账款年末数比期初减少 5127188.87 元，另公司因岗位调整，减少了人员成本的支出，，因此经营活动产生的现金流量净值大幅增加。
- 2，投资活动产生的现金流量净值比上年同期增加 347107.34 元，主要原因是处理出售用过的固定资产产生的现金流量净流入。
- 3，筹资活动产生的现金流量净值比上年同期减少 1515005.28 元，主要原因是 2018 年末短期贷款已经归还，筹资活动的流出量增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司拥有 1 家全资子公司：天津易铭德升国际贸易有限公司；2 家控股子公司：上海酒育文化传播有限公司（占比 70%）；上海酒信信息技术有限公司（占比 65%），基本情况如下：

1、上海酒信信息技术有限公司

上海酒信信息技术有限公司成立于 2015 年 4 月 15 日，由上海金易久大酒业股份有限公司投资设立，公司注册资本为 50.00 万元，实收资本为：50.00 万元。2018 年 8 月 24 日，上海金易久大酒业股份有限公司转让上海酒信信息技术有限公司 35% 的股权，转让价款为 15 万人民币，截至 2018 年 12 月 31 日，上海金易久大酒业股份有限公司对上海酒信信息技术有限公司投资额为：35 万元。

上海酒信信息技术有限公司主要从事信息技术、网络科技、计算机软硬件领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发、电子商务以及食品流通。

自成立至今未做过实际运营，2018 年无收入，亏损 222,444.84 元；亏损主要原因是成立后无实际运营，无收入而职工薪酬等必须的固定费用支出所致。

2、天津易铭德升国际贸易有限公司

天津易铭德升国际贸易有限公司成立于 2017 年 7 月 11 日，注册地为天津市，注册资本为 100 万元，公司实际暂未出资。2017 年 7 月 3 日公司召开第一届董事会第九次会议，以 6 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于投资设立天津易铭德升国际贸易有限公司的议案》。上诉议案不构成关联关系，无需回避表决。按照《公司章程》及《对外投资管理制度》规定，本次对外投资需提交股东大会审议，公司于 2017 年 7 月 19 日召开 2017 年第一次临时股东大会，以同意股数 6,250,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100% 的表决结果，审议通过了《关于投资设立天津易铭德升国际贸易有限公司的议案》。

天津易铭德升国际贸易有限公司主要从事货物及技术进出口业务；网上及线下经营：工艺品、办公用品、日用百货、服装鞋帽、电子产品、通讯设备批发兼零售；电脑图文设计、制作；会议及展览展示服务；市场营销策划；网络技术、计算机软硬件技术的开发、咨询、服务、转让；商务信息咨询；品牌活动策划；广告设计、制作、代理、发布；食品销售（取得许可证后经营）。

2018 年易铭德升收入 4,590,199.93 元，亏损 54,566.71 元。由于公司经营期并不长，经营酒类产品也比较单一，毛利率较低，产生利润较低。

3、上海酒育文化传播有限公司

上海酒育文化传播有限公司成立于 2015 年 12 月 28 日，由上海金易久大酒业股份有限公司、卢荣华、张晖明、郭松泉、张春娅共同出资设立，注册资本为 100.00 万元，实收资本 30 万元，上海金易久大酒业股份有限公司持股比例 70%，已出资 30 万元。

上海酒育文化传播有限公司主要从事酒类用品推广、批发、零售，教育科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；日用百货、文具用品、办公用品、玻璃制品的批发、零售，图文设计、制作各类广告。

2018 年品酒师培训收入 1,510,187.04 元，盈利 214,479.05 元。盈利的主要原因是公司 2018 年的培训收入大幅度上升，而投入的费用包括师资费用、差旅费和职工薪酬等必须的固定费用还是较上年同期持平。

除上述公司之外，公司无其他控股子公司、参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见审计报告，主要原因是亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）鉴于金易久大 2016-2018 年发生，其中 2018 年亏损额为 3,437,813.91 元。截止 2018 年 12 月 31 日，金易久大资产负债率达到 98.71%，未弥补亏损超过实收股本总额的四分之三以上，累计亏损额为 5,417,625.89 元。这些情况表明金易久大公司持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

- 1、2019 年公司拟通过开发新客户、新渠道合作，加大应收账款收款力度、拓展融资渠道、获取银行授信额度等措施以保证公司的持续经营。
- 2、在确保正常销售范围内合理的采购商品，达到合理的库存周转率。
- 3、公司致力于降低各类费用的支出，在维护现有业务同时，严格控制各项费用，实施全面有效的预算管理制度。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

科目	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
应收票据及应收账款	-	22,207,461.97		
应收账款	22,207,461.97	-		
应付票据及应付账款	-	28,343,819.46		
应付账款	28,343,819.46	-		
管理费用	7,803,266.98	7,803,266.98		
研发费用	-	-		

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在以下事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (四) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (五) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (六) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

本公司 2018 年度营业收入为 46,795,671.44 元，较 2017 年度下降 19.45%，2016-2018 年发生连续亏损，其中 2018 年亏损额为 3,437,813.91 元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司资产负债率达到 98.71%，未弥补亏损超过实收股本总额四分之三以上，累计亏损额为 5,417,625.89 元。这些情况表明本公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟通过开发新客户、加大收款力度、控制市场费用支出、拓展融资渠道、获取银行授信额度等措施以保证本公司的持续经营，本公司管理层认为未来 12 个月以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司治理的风险

有限公司时期公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：部分关联交易未履行适当的程序；有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告。股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度等，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。

应对措施：完善法人治理相关制度及内控体系，加强对董事、监事及高级管理人员的上市法规、法规及规则制度的培训，不断提升其法律意识和责任意识，逐步提高法人治理水平。

2、 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人傅钟持有公司 375.00 万股普通股，占公司总股本的 60.00%。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

应对措施：一方面，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；另一方面，公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

3、 人才流失风险

人才是公司良性发展的基石，公司目前尚处于快速发展阶段，随着未来业务规模的扩大，以及市场竞争的不断加剧，对相关人才的需求会进一步加大。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：公司将营造充分沟通、知识和机会共享的环境，强化人才储备和技术培训，重视工作团队的优秀成果，建立明确的工作分担机制。公司也将持续改善管理层结构，优化治理，并持续引进和维护优秀的管理人才。

4、主要客户集中风险

报告期内，公司向主要客户（位列销售额前五大）销售额超过当期销售总额的 74.85%，对主要客户尤其是麦德龙存在一定依赖性。如果主要客户销售情况不佳，公司的销售额将很有可能受到连带影响。

应对措施：公司将在稳固现有大客户的同时，采取以下措施降低客户过于集中的风险：（1）扩大公司产品品种数量。（2）加大市场开发力度，拓展其他大客户群体。（3）积极开拓海外市场。

5、主要供应商集中风险

报告期内，公司向主要供应商（为列采购额前五大）采购额均超过当期采购总额的 71.18%，对主要供应商存在一定依赖性。如果主要供应商无法持续稳定地提供货物，公司的供应链、营业额将很有可能受到直接影响，公司的经营情况存在不确定性。

应对措施：（1）在保证酒品质量可靠的情况下，向其他具有经销资质的供应商采购酒类产品；（2）逐步减少关联方供应商的必要的关联采购交易，降低必要的关联采购交易占采购总额的比例，避免非必要的关联采购交易。

6、行业风险

经过几年的不断调整，酒类行业正在逐步复苏，但在国家限制“三公消费”、经济下行、增长减速、消费调整、价格重塑等多重因素的影响下，酒类行业市场需求仍在价格倒挂（即销售价格低于购入成本）现象，可能给公司带来收入下降、利润下滑的风险。

应对措施：为充分应对酒类价格频繁波动带来的行业风险，公司管理层根据价格波动及市场需求量等情况制作采购预算及成本预算，公司致力于挖掘市场，并通过打造品牌，将优质酒品与文化一同传递给客户。公司开发自有品牌“法王·华洛亚”，并成功将自有品牌“法王·华洛亚”葡萄酒推向了市场，为公司积累宝贵品牌运营经验，并提高了公司的品牌知名度，使得酒类价格波动带来的行业风险在可控范围以内。

7、市场风险

公司目前运营单一“金易久大”品牌。“金易久大”品牌商标已印于每瓶进口法国王朝葡萄酒的瓶身贴牌底部，为消费者知晓。如果公司在运营过程中发生有损品牌形象的重大事故，金易品牌的美誉度将受到影响，且单一品牌无法通过其他方式分摊对该品牌造成的不利影响，可能给公司的持续经营带来不确定性。

应对措施：公司将加大新品牌开发力度，不断推进公司产品多元化及提升品质，大力推动品牌建设，扩大公司产品的市场影响力，提升公司的核心竞争力，形成自己独有的竞争优势。

8、经营依赖关联资金支持的风险

报告期内，公司的外部融资来源之一为控股股东傅钟，报告期内公司持续扩张市场，控股股东对公司进行资金支持存在一定合理性，关联交易具有必要性和合理性。报告期末，公司应付关联方天津共实有限公司 2,542,000.00 元，张秀云 5,000,000 元，傅钟 31,818,810.30 元，共计 39,360,810.30 元，对公司的经营业绩产生一定的影响。虽然公司已采取积极的措施向银行、外部投资者进行融资，但如果公司持续资金紧缺，公司仍将依赖关联资金支持，从而对财务独立性产生不利影响的的风险。

应对措施：第一，建立与关联交易相关的内部控制制度。公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》中对公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的关联交易行为做了详细规定；第二，在关联交易中，严格采用市场价格对交易进行定价；第三，公司将尽可能减少关联交易的发生，包括减少必要的关联采购交易、关联销售交易，避免不必要的关联交易。

9、短期借款与偿债风险

公司 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 12 月 31 日的流动比率分别为 1.01 与 0.98，速动比率分别为

0.33

与 0.36，报告期内上述指标维持在较低水平，短期偿债能力较弱。公司 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 12 月 31 日资产负债率分别为 95.59%与 98.71%，报告期内上述指标维持在较高水平，长期偿债能力较弱。此外，报告期内公司外部融资来源主要来自控股股东傅钟及银行，如果公司在经营活动中无法持续产生正现金流量净额，且无法取得外部融资，公司可能面临短期及长期偿债风险。

应对措施：公司计划加快存货周转率，提高应收账款周转率，搭建多元化的融资渠道，提高自身的综合融资能力。通过打通银行融资渠道，积极的与券商、融资租赁机构、信用评级机构、担保机构沟通，为未来的项目融资、债券融资或以资产证券化的方式进行融资做好相关准备。

10、 毛利率下滑风险

自 2015 年以来，白酒产品的销售价格逐渐有所恢复，且预计未来价格恢复趋势将持续，但恢复的速度和力度仍难以预测。五粮液·天缸系列白酒是公司经营的主要产品之一。如果白酒价格不能尽快恢复正常毛利水平，公司的整体毛利率水平将受到不利影响，存在毛利率下滑的风险。

应对措施：公司将加大市场开发投入，降本增效，通过资本并购站略，形成规模化优势，来保证公司的毛利率和盈利性。

11、 毛利率波动风险

公司挂牌时综合毛利率波动较大。如果公司不能对毛率的波动进行有效控制，这种波动将直接影响公司盈利能力。此外，如果毛利率持续出现大幅下滑波动，公司可能面临持续经营风险。

应对措施：公司采购部门、销售部门、财务部门就白酒产品的供销价格形成统计，并由管理层根据价格波动及市场需求量等情况制作采购预算及成本预算，使得白酒价格的波动带来的毛利率波动风险在可控范围内。

(二) 报告期内新增的风险因素

鉴于公司在 2016 年至 2018 年的发生，其中 2018 年亏损额为 3437813.91 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率达到 98.71%，未弥补亏损超过实收股本总额四分之三以上，累计亏损额为 5417625.89 元。这些情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：1、 在确保正常销售范围内合理的采购商品，达到合理的库存周转率。

2、公司已致力于降低各类费用的支出，在维护现有业务同时，严格控制各项费用，实施全面有效的预算管理制度。

3、公司拟通过开发新客户、新渠道合作，加大应收账款收款力度、拓展融资渠道、获取银行授信额度等措施以保证公司的持续经营。

4、公司的流动负债主要系股东借款，股东承诺提供足够财政支持以维持公司之持续经营状态，同意自 2018 年 12 月 31 日之后一年内不催收公司所欠的款项，同时，就公司在可预见的未来所欠的款项到期偿还时提供一切必须的财务支援。

5、公司可通过房产抵押或股东担保方式向商业银行借款融资。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海金易久大酒业股份有限公司	上海浮生若梦文化传播有限公司、潘飞宇	合同纠纷	200,000.00	维持一审判决	2018年8月31日
上海金易久大酒业股份有限公司	天津市边式顺昌商贸有限公司	侵权	2,470,110.00	驳回诉讼请求	2018年4月23日
总计	-	-	2,670,110.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

一、浮生若梦合同纠纷案

1、案件进展情况

公司于 2014 年 5 月 26 日与上海浮生若梦文化传播有限公司（后该公司于 2017 年 6 月 7 日更名为浮生若梦影业（上海）有限公司，以下均简称：浮生若梦）、潘飞宇签订《系列微电影合作协议书》，约定由上海金易久大酒业股份有限公司出资，浮生若梦拍摄微电影，双方分享收益，潘飞宇与浮生若梦承担连带责任。后又在 2015 年 6 月初，三方签订《补充收益划分协议》，重新商定收益分配事宜。后来公司发现浮生若梦在若干知名网站上付费播放微电影《八座城池》，并有了显著的播放量，同时还通过预售形式在网络上进行众筹，获得资金十余万元，浮生若梦和潘飞宇对公司隐瞒上诉收益。

浮生若梦和潘飞宇始终对公司隐瞒收益，且未向公司分配任何收益。公司作为出资人，为拍摄微电影前后出资合计 1,129,192 元，包括初始投资 929,192 元，以及三方签订《补充收益划分协议》后追加投资 200,000 元，资金投入却未得到收益分配。经沟通无果后，公司特向法院提起诉讼。公司作为原告，提出了以下诉讼请求：1、浮生若梦向公司返还拍摄电影资金 1,129,192 元；2、浮生若梦向公司支付违约金 225,828.40 元；3、诉讼费由浮生若梦承担。

2017 年 7 月 20 日，上海市杨浦区人民法院公开开庭审理了此案，并于 2017 年 11 月 16 日判决如下：一、被告浮生若梦影业(上海)有限公司于判决生效之日起十日内退还原告上海金易久大酒业股份有限公司投资款 200,000 元，被告潘飞宇对此承担连带责任；二、驳回原告上海金易久大酒业股份有限公司的其他诉讼请求，如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 16,995 元，财产保全费 5,000 元，由原告上海金易久大酒业股份有限公司负担 18,748 元，被告浮生若梦影业（上海）有限公司和被告潘飞宇共同负担 3,247 元。我司不服一审判决，提起上诉。

上海知识产权法院于 2018 年 3 月 12 日公开开庭审理了本案。并于 2018 年 4 月 9 日作出终审判决：驳回上诉，维持一审判决；二审案件受理费人民币 15,194 元，由上诉人上海金易久大酒业股份有限公司负担。

2、涉及金额：200,000.00 元；

3、是否形成预计负债及对公司的影响：不会对我司形成预计负债。公司为此次诉讼的原告，本次诉讼、仲裁对公司财务方面不产生影响。

二、边式企业侵权案

1、案件进展情况：

公司于 2011 年 6 月与天津王朝国际酒业有限公司签订《法国 OEM “王朝” “DYNASTY” 牌葡萄酒中国大陆地区（不含港、澳、台地区）总经销协议合同》，成为天津王朝国际酒业有限公司法国原产 “王朝”、“DYNASTY” 葡萄酒在大陆地区独家总经销。之后公司发现被告天津市边式顺昌商贸有限公司（以下简称：边式公司）自 2014 年 12 月起，未经公司许可，擅自销售多处标有原告“金易久大”文字说明加图形商标的“王朝”、“DYNASTY”牌葡萄酒，非法获利达 2,470,110 元。

公司作为原告向法院提起诉讼。并提出了以下诉讼请求：1、边氏公司停止销售带有原告“金易久大”文字加图形商标的葡萄酒产品；2、边氏公司赔偿公司的经销损失 2,470,110 元；3、边氏公司赔偿公司因制止侵权支出的律师费 50,000 元、公证费 9,000 元、公证购买费 1,758 元、公证差旅费 4,284 元、开庭差旅费 2,566 元，共计 67,608 元；4、诉讼费由边氏公司承担。

2016 年 1 月 27 日天津市第二中级人民法院做出了（2015）二中民三知初字第 115 号民事判决，判决结果如下：边氏公司销售被控侵权葡萄酒的行为，并未违反《中华人民共和国商标法》的相关规定，亦不构成对公司涉案商标权的侵害。驳回原告公司的诉讼请求；案件受理费 27,102 元，由原告公司负担。

之后公司提起上诉，该诉讼案件已于 2018 年 7 月开庭，后经法院调解，我司提出 60 万赔偿，后经调解无效，我司放弃上诉，此案于 2018 年结案。

2、涉及金额：2,470,110.00 元；

3、是否形成预计负债及对公司的影响：公司为此次诉讼的原告，虽一审败诉但一审的判决对公司经营方面并未产生影响，该判决对公司财务方面不产生影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000.00	5,437,241.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	14,000,000.00	5,994,268.08
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

备注：公司 2018 年度日常性关联交易预计包括江苏春意商贸有限公司销售金额 20,000,000.00 元，湖北人人大经贸有限公司金额 20,000,000.00 元，天津市共实商贸有限公司销售金额 10,000,000.00 元，向关联方武汉人和润投资管理有限公司拆借资金 3,000,000.00 元，向傅钟拆借资金 8,000,000.00 元，向关联方天津市共实商贸有限公司拆借资金 3,000,000.00（详见公司于 2018 年 4 月 23 日于中小企业股份转让系统平台上披露的《上海金易久大酒业股份有限公司 2018 年度日常性关联交易预计公告》（公告号 2018-012）），该笔关联交易已经由第二届董事会第三次会议审议通过，且经 2017 年年度股东大会审议通过。

公司 2018 年度向关联方傅钟拆借资金 2,698,330.18 元，向武汉人和润投资管理有限公司拆借资金 1,500,000.00 元，向天津公司商贸有限公司拆借资金 1,795,937.90 元。

公司 2018 年度实际向江苏春意商贸有限公司、天津共实商贸有限公司共合计销售 5,437,241.57 元，

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	销售商品	748,243.34	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-006
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	销售服务	13,398.06	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-006
天津市共实商贸有限公司	采购货物	289,655.16	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-006
合计	-	7,051,296.56	已事前及时履行	2019年4月26日	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、傅钟、孙金梅主要是为中国银行借款给公司提供担保。公司于 2017 年向中国银行借款，三笔金额分别是 300 万元、200 万元和 100 万元人民币，其中 300 万元借款期限自 2017 年 8 月 5 日起至 2018 年 8 月 4 日止；200 万元借款期限自 2017 年 3 月 24 日起至 2018 年 3 月 23 日止；100 万元借款期限自 2017 年 3 月 24 日起至 2018 年 3 月 23 日止。傅钟、孙金梅为公司提供的担保，并未收取公司

任何费用。该笔关联交易已经由第二届董事会第三次会议审议通过，且经 2017 年年度股东大会审议通过。

- 2、公司 2018 年度实际向关联方苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司销售商品金额为 748,243.34 元，向关联方苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司销售服务金额为 13,398.06 元，向关联方天津市共实商贸有限公司采购货物金额为 289,655.16 元。该三项关联交易已经由第二届董事会第五次会议审议通过，尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

以上偶发性关联交易不存在关联交易非关联化的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，作出如下承诺：

- 1、公司控股股东、实际控制人及其他所有股东出具了《避免同业竞争承诺函》；
- 2、控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺。

承诺事项的履行情况：在报告期内，公司控股股东、实际控制人及其他所有股东没有出现同业竞争的情况。也没有出现控股股东或实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产以及其他资源的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	2,428,855.64	2.40%	6,000,000.00 元银行借款的抵押物
总计	-	2,428,855.64	2.40%	-

注：该房屋作为中国银行杨浦支行 6,000,000.00 元短期借款的抵押物。抵押情况如下：

- 1、借款金额人民币 300 万元，借款期限自 2017 年 8 月 5 日起至 2018 年 8 月 4 日止，贷款利率为 6%
 - 2、借款金额人民币 200 万元，借款期限自 2017 年 3 月 24 日起至 2018 年 3 月 23 日止，贷款利率为 6.2%
 - 3、借款金额人民币 100 万元，借款期限自 2017 年 3 月 24 日起至 2018 年 3 月 23 日止，贷款利率为 6.2%
- 截至 2018 年 12 月 31 日已无抵押

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	0	0%				
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%				
	董事、监事、高管	0					
	核心员工	0					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,250,000	100%	0	6,250,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	60%	0	3,750,000	60%	
	董事、监事、高管	5,000,000	80%	0	5,000,000	80%	
	核心员工						
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅钟	3,750,000	0	3,750,000	60%	3,750,000	0
2	刘璐	1,250,000	0	1,250,000	20%	1,250,000	0
3	武汉人和润投资管理有限公司	1,250,000	0	1,250,000	20%	1,250,000	0
合计		6,250,000	0	6,250,000	100%	6,250,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告截止日，公司股东之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司现有 2 名自然人股东和 1 名法人股东，分别为傅钟、刘璐和武汉人和润投资管理有限公司。傅钟持有公司 375.00 万股股份，占公司股份总额的 60.00%。同时还担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策产生重大影响，为公司控股股东及实际控制人。

傅钟：男，汉族，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1988 年 8 月至 1996 年 4 月，于天津飞鸽集团有限公司任技术主管；1996 年 5 月至 1998 年 4 月，于正大集团（天津）实业有限公司任苏南大区销售经理；1998 年 5 月至 2003 年 2 月于中法合营王朝葡萄酒集团公司历任浙江大区经理、销售公司副总经理；2003 年 3 月至 2003 年 11 月于新天国际葡萄酒业销售有限公司任总经理；2004 年 3 月至 2010 年 3 月，于五粮液集团有限公司任品牌事务部总经理；2011 年 12 月至今，任上海金易久大酒业有限公司执行董事，2014 年 9 月至今任公司董事长兼总经理，现持有公司 60.00% 股权。

报告期内，公司实际控制人与控股股东一致。报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	中国银行	3,000,000.00	6%	2017.8.5-2018.8.4	否
银行贷款	中国银行	2,000,000.00	6.2%	2017.3.24-2018.3.23	否
银行贷款	中国银行	1,000,000.00	6.2%	2017.3.24-2018.3.23	否
拆借资金	武汉人和润投资管理 管理有限公司	1,500,000.00	5.22%	2017.1.1-2018.12.31	否
拆借资金	武汉人和润投资管理 管理有限公司	1,500,000.00	5.22%	2018.5.1-2019.4.30	否
拆借资金	傅钟	2,698,330.18	0.00%	2018.1.1-2018.12.31	否
拆借资金	天津市共实商贸 有限公司	1,795,937.90	0.00%	2018.1.1-2018.12.31	否
合计	-	13,494,268.08	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
傅钟	董事长、 总经理	男	1970年7月	大专	2014.9.1-2020.8.31	是
宋宁	董事	男	1951年5月	大专	2014.9.1-2020.8.31	否
刘璐	董事	女	1990年3月	本科	2014.9.1-2020.8.31	是
陆继军	董事	男	1970年11月	本科	2014.9.1-2020.8.31	否
孙明明	董事	男	1975年10月	研究生	2014.9.1-2020.8.31	否
吴昊	监事会主席	男	1979年12月	本科	2014.9.1-2020.8.31	是
成书生	监事	男	1967年12月	大专	2014.9.1-2020.8.31	否
王志强	副总经理、 财务总监	男	1973年10月	大专	2017.7.3-2020.8.31	是
赵岩	董事会秘书	男	1970年12月	大专	2017.8.31-2020.8.31	是
倪俊	职工监事	男	1986年10月	中专	2017.9.10-2018.8.6	
于铂玮	职工监事	男	1992年5月	硕士	2018年8.6-2020.9.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至本报告日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

截至本报告日，公司董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
傅钟	董事长、总经理	3,750,000	-	3,750,000	60%	3,750,000
刘璐	董事	1,250,000	-	1,250,000	20%	1,250,000
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	80%	5,000,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
倪俊	职工监事	离任	无	离职
于铂玮	无	新任	职工监事	接任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

于铂玮简历如下：

于铂玮：男，汉族，1992年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。主要工作经历：2017年2月至今，于上海金易久大酒业股份有限公司任总经理助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	25	20
财务人员	4	4
信息人员	1	4
品牌人员	3	2
物流人员	3	2
总经办	2	2
员工总计	42	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	28	24

专科	10	8
专科以下	2	5
员工总计	42	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司发展稳健，人员稳定，为提高工作效率和引进高级管理人才，公司进行了部门整合，报告期内员工减少7人，主要是因为公司出于经营效益的考虑，进行了一定的部门资源整合。

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司无需承担离退休职工人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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》以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的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理体系，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，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。但公司的财务决策因管理层意识淡薄，并未及时对财务的借款和担保、偶发性关联交易进行合规决策和披露。报告期内公司发生的财务决策事项，为公司经营所需，且系关联方为公司提供担保和资金资助，偶发性关联采购和销售金额较小，故对公司的经营并未产生显著不利影响。公司管理层和信息披露负责人深刻意识到机构和人员依法运作的重要性，也将加强对信息披露具体法规和要求的培训和学习，提高治理决策合规性。

报告期内，并未出现违法、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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统披露。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	3	<p>1、2018年3月14日，公司召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于制定〈公司募集资金管理制度〉的议案》；《关于修改〈公司章程〉的议案》；《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月23日，公司召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《2018年日常关联交易预计的议案》、《关于召开2017年年度股东大会通知》、《关于补充确认2017年关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年8月23日，公司召开了第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《2018年半年度报告》</p>
监事会	3	<p>1、2018年1月8日，公司召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举吴昊为公司监事会主席的议案》。</p> <p>2、2018年4月23日，公司召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《2018年日常关联交易预计的议案》、《关于召开2017年年度股东大会通知》、《关于补充确认2017年关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年8月23日，公司召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《2018年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1、2018年3月30日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议了《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2、2018年5月16日，公司召开了2017年年度股东大会，会议审议通过了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《2018年日常关联交易预计的议案》、《关于召开2017年年度股东大会通知》、《关于补充确认2017年关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年9月16日，公司召开了2018年第</p>

		二次临时股东大会，会议审议通过了《2018年半年度报告》
--	--	------------------------------

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

本公司股东大会、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

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

本年度，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作参照《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定制订了相应的管理制度，并严格遵照执行。公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风

险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

①关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

②关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

③关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0930 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 座 11 楼
审计报告日期	2018. 4. 23
注册会计师姓名	薛哲骅、马相林
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2019）0930 号

上海金易久大酒业股份有限公司全体股东：

二、 审计意见

我们审计了后附的上海金易久大酒业股份有限公司（以下简称金易久大公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及合并及公司财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金易久大公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

三、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金易久大公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

四、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（2）所述，金易久大公司 2016-2018 年发生连续亏损，其中 2018 年亏损额为 3,437,813.91 元。截止 2018 年 12 月 31 日，金易久大公司资产负债率达到 98.71%，未弥补亏损超过实收股本总额四分之三以上，累计亏损额为 5,417,625.89 元。如财务报表附注二（2）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二（2）所示的其他事项，表明存在可能导致对金易久大公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

五、 其他信息

金易久大公司管理层对其他信息负责。其他信息包括金易久大公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的

工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

金易久大管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。在编制财务报表时，金易久大管理层负责评估金易久大的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金易久大、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督金易久大的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，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
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金易久大持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金易久大不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就金易久大中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙） 中国注册会计师：薛哲骅

中国注册会计师：马相林

中国·北京 二〇一九年 四月二十三日

七、 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	财务附注、八、1	1,353,407.34	126,786.56
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	财务附注、八、2	25,804,446.85	22,207,461.97
预付款项	财务附注、八、3	2,020,131.31	7,147,320.18
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	财务附注、八、4	612,700.15	1,973,042.14
买入返售金融资产		0	0
存货	财务附注、八、5	59,454,602.82	66,086,396.98
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		39,790.09	0
流动资产合计		89,285,078.56	97,541,007.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		-	-
投资性房地产		0	0
固定资产	财务附注、八、6	2,689,312.02	2,823,535.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	财务附注、八、7	51,853.52	66,435.58
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	财务附注、八、8	86,342.33	218,383.25
递延所得税资产	财务附注、八、9	222,814.30	465,607.96

其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,050,322.17	3,573,962.48
资产总计		92,335,400.73	101,114,970.31
流动负债：			
短期借款	财务附注、八、11	0	6,071,366.27
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	财务附注、八、12	28,769,220.91	28,343,819.46
预收款项	财务附注、八、13	1,931,655.21	6,456,754.43
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	财务附注、八、14	279,583.03	195,058.40
应交税费	财务附注、八、15	3,756,897.47	3,050,249.79
其他应付款	财务附注、八、16	56,405,367.55	52,542,231.49
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		91,142,724.17	96,659,479.84
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		91,142,724.17	96,659,479.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	财务附注、八、17	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	财务附注、八、18	332,119.17	82,360.35
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	财务附注、八、19	36,638.54	36,638.54
一般风险准备		0	0
未分配利润	财务附注、八、20	-5,417,625.89	-1,900,740.10
归属于母公司所有者权益合计		1,201,131.82	4,468,258.79
少数股东权益	财务附注、八、21	-8,455.26	-12,768.32
所有者权益合计		1,192,676.56	4,455,490.47
负债和所有者权益总计		92,335,400.73	101,114,970.31

法定代表人：傅钟

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：王志强

(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		937,702.49	27,209.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	财务附注、九、1	25,775,202.85	22,207,461.97
预付款项		2,020,131.31	4,377,520.18
其他应收款	财务附注、九、2	994,671.12	2,002,779.16
存货		59,454,602.82	66,086,396.98
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		89,182,310.59	94,701,367.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	财务附注、九、3	625,000.00	800,000.00

投资性房地产		0	0
固定资产		2,673,698.10	2,823,535.69
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		25,115.75	30,924.47
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		86,342.33	218,383.25
递延所得税资产		222,806.50	465,607.96
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,632,962.68	4,338,451.37
资产总计		92,815,273.27	99,039,818.71
流动负债：			
短期借款		0	6,071,366.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		28,724,560.91	28,310,839.44
预收款项		1,931,655.21	3,380,731.43
应付职工薪酬		251,857.83	163,224.72
应交税费		3,721,582.99	3,031,622.77
其他应付款		56,231,213.81	52,542,231.49
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		90,860,870.75	93,500,016.12
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		90,860,870.75	93,500,016.12
所有者权益：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		82,360.35	82,360.35
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		36,638.54	36,638.54
一般风险准备		0	0
未分配利润		-4,414,596.37	-829,196.30
所有者权益合计		1,954,402.52	5,539,802.59
负债和所有者权益合计		92,815,273.27	99,039,818.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,795,671.44	58,098,624.97
其中：营业收入	财务附注、 八、22	46,795,671.44	58,098,624.97
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		50,736,305.34	60,645,275.10
其中：营业成本	财务附注、 八、22	28,004,312.30	30,991,971.23
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	财务附注、 八、23	375,320.39	250,529.24
销售费用	财务附注、 八、24	11,923,037.43	20,023,781.62
管理费用	财务附注、 八、25	7,535,311.81	7,803,266.98
研发费用		0	0
财务费用	财务附注、 八、26	362,376.22	1,356,281.34

其中：利息费用		343,667.26	1,297,151.71
利息收入		3,904.97	3,594.59
资产减值损失	财务附注、 八、27	2,535,947.19	219,444.69
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	财务附注、 八、28	345,407.20	7,619.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,595,226.70	-2,539,030.61
加：营业外收入	财务附注、 八、29	422,269.60	1,000,169.74
减：营业外支出	财务附注、 八、30	11,009.52	2.4
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,183,966.62	-1,538,863.27
减：所得税费用	财务附注、 八、31	253,847.29	-361,639.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,437,813.91	-1,177,223.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,437,813.91	-1,177,223.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		79,071.88	-12,768.32
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,516,885.79	-1,164,455.08
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,437,813.91	-1,177,223.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,516,885.79	-1,164,455.08
归属于少数股东的综合收益总额		79,071.88	-12,768.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.56	-0.19
（二）稀释每股收益		-0.56	-0.19

法定代表人：傅钟

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：王志强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		42,033,861.52	55,978,842.70
减：营业成本	财务附注、九、4	24,449,365.24	29,600,222.37
税金及附加		367,370.52	247,618.19
销售费用		11,835,901.43	20,023,781.62
管理费用		6,585,844.35	6,919,257.59
研发费用		0	0
财务费用		358,171.10	1,352,416.97
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		2,535,791.19	219,444.69
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		345,407.20	7,619.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,753,175.11	-2,376,279.21
加：营业外收入		421,586.02	1,000,100.00
减：营业外支出		11,009.52	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,342,598.61	-1,376,179.21
减：所得税费用		242,801.46	-364,327.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,585,400.07	-1,011,851.25
（一）持续经营净利润		-3,585,400.07	-1,011,851.25
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		-3,585,400.07	-1,011,851.25
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.57	-0.16
(二) 稀释每股收益		-0.57	-0.16

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		41,061,494.00	60,729,606.22
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	财务附注、八、34(1)	817,867.86	999,396.42
经营活动现金流入小计		41,879,361.86	61,729,002.64
购买商品、接受劳务支付的现金		24,209,336.05	43,016,077.85
客户贷款及垫款净增加额			0
存放中央银行和同业款项净增加额			0
支付原保险合同赔付款项的现金			0
支付利息、手续费及佣金的现金			0
支付保单红利的现金			0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,305,464.39	3,792,915.74

支付的各项税费		1,949,699.11	1,240,795.28
支付其他与经营活动有关的现金	财务附注、 八、34(2)	8,679,356.57	12,305,153.89
经营活动现金流出小计		38,143,856.12	60,354,942.76
经营活动产生的现金流量净额		3,735,505.74	1,374,059.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,356.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		175,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		555,356.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,935.41	46,686.75
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		254,935.41	46,686.75
投资活动产生的现金流量净额		300,420.59	-46,686.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		5,994,286.08	2,389,167.07
筹资活动现金流入小计		5,994,286.08	8,389,167.07
偿还债务支付的现金		6,071,366.27	8,386,316.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,058.29	1,297,150.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		2,389,167.07	0
筹资活动现金流出小计		8,803,591.63	9,683,467.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,809,305.55	-1,294,300.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,226,620.78	33,072.86
加：期初现金及现金等价物余额		126,786.56	93,713.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,353,407.34	126,786.56

法定代表人：傅钟

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：王志强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		38,593,706.41	55,470,627.96
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		423,809.28	1,003,425.43
经营活动现金流入小计		39,017,515.69	56,474,053.39
购买商品、接受劳务支付的现金		23,039,685.59	38,545,958.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,706,082.78	3,276,575.33
支付的各项税费		1,890,558.34	1,217,868.17
支付其他与经营活动有关的现金		7,805,748.58	12,079,505.30
经营活动现金流出小计		35,442,075.29	55,119,907.72
经营活动产生的现金流量净额		3,575,440.40	1,354,145.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,356.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		380,356.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,997.41	9,086.75
投资支付的现金		0	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		235,997.41	109,086.75
投资活动产生的现金流量净额		144,358.59	-109,086.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		5,994,286.08	2,389,167.07
筹资活动现金流入小计		5,994,286.08	8,389,167.07
偿还债务支付的现金		6,071,366.27	8,386,316.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,058.29	1,297,150.71
支付其他与筹资活动有关的现金		2,389,167.07	0
筹资活动现金流出小计		8,803,591.63	9,683,467.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,809,305.55	-1,294,300.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		910,493.44	-49,241.35

加：期初现金及现金等价物余额		27,209.05	76,450.40
六、期末现金及现金等价物余额		937,702.49	27,209.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-1,900,740.10	-12,768.32	4,455,490.47
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	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-1,900,740.10	-12,768.32	4,455,490.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					249,758.82						-3,516,885.79	4,313.06	-3,262,813.91
（一）综合收益总额											-3,516,885.79	79,071.88	-3,437,813.91
（二）所有者投入和减少资本					249,758.82							-74,758.82	175,000.00
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					249,758.82								249,758.82
4. 其他												-74,758.82	-74,758.82

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	6,250,000.00			332,119.17				36,638.54		-5,417,625.89	-8,455.26	1,192,676.56	

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	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-736,285.02		5,632,713.87
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	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-736,285.02		5,632,713.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,164,455.08	-12,768.32	-1,177,223.40
（一）综合收益总额											-1,164,455.08	-12,768.32	-1,177,223.40
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-1,900,740.10	-12,768.32	4,455,490.47

法定代表人：傅钟

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：王志强

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-829,196.30	5,539,802.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-829,196.30	5,539,802.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,585,400.07	-3,585,400.07
（一）综合收益总额											-3,585,400.07	-3,585,400.07
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	6,250,000.00				82,360.35			36,638.54		-4,414,596.37	1,954,402.52

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000.00				82,360.35			36,638.54		182,654.95	6,551,653.84	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				82,360.35			36,638.54		182,654.95	6,551,653.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,011,851.25	-1,011,851.25	
（一）综合收益总额										-1,011,851.25	-1,011,851.25	
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	6,250,000.00				82,360.35				36,638.54		-829,196.30	5,539,802.59

上海金易久大酒业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

上海金易久大酒业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由自然人李文强、张亚萍于 2009 年 3 月 16 日共同投资设立的有限责任公司，注册地为中华人民共和国上海市虹口区丹徒路 377 号 1 幢 201 室。公司经上海市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码 91310000687347632G。公司于 2011 年 5 月 25 号将注册地迁移至中华人民共和国上海市杨浦区国定路 323 号 901-1 室。公司实际经营地位于上海市杨浦区国定路 323 号 901-1 室。

本公司主要从事酒类商品批发，销售劳保用品、工艺礼品、装饰品、办公用品、日用百货、服装；图文设计、制作，会展会务服务，市场营销策划；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）批发。

本公司原注册资本及实收资本为人民币 500 万元，其中股东李文强出资人民币 450 万，占实收资本比例为 90%；股东张亚萍出资人民币 50 万元，占实收资本比例为 10%。

2012 年 8 月 10 日，经公司股东会决议通过，股东李文强将其持有的 80% 的股份以人民币 400 万元转让给傅钟，将其持有的 10% 的股份以人民币 50 万元转让给刘璐。股东张亚萍将其持有的 10% 的股份以 50 万转让给刘璐。本次转让后，股东傅钟出资人民币 400 万元，占实收资本比例为 80%，股东刘璐出资人民币 100 万元，占实收资本比例为 20%。

2014 年 7 月 7 日，经公司股东会决议通过，股东傅钟将其持有的 5% 的股份以人民币 25 万元转让给股东刘璐。本次转让后，股东傅钟出资人民币 375 万元，占实收资本比例为 75%；股东刘璐出资人民币 125 万元，占实收资本比例为 25%。

2014 年 7 月 14 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币 500 万增加到人民币 625 万元，并吸收武汉人和润投资管理有限公司为公司新股东，增资后股东傅钟出资人民币 375 万元，占实收资本比例为 60%；股东刘璐出资人民币 125 万元，占实收资本比例为 20%；股东武汉人和润投资管理有限公司出资 125 万元，占实收资本比例为 20%。

2014 年 8 月 22 日，经公司股东会决议通过，本公司整体变更设立为上海金易久大酒业股份有限公司（以下简称股份有限公司），变更前后各股东的持股比例保持不变，并以 2014 年 7 月 31 日经审计的公司净资产人民币 6,332,360.35 元为基准折合股本人民币 6,250,000.00 元，余额人民币 82,360.35 元做为“资本公积-股本溢价”。本次变更由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字 [2014]31010015 号验资报告。公司于 2014 年 9 月 17 日完成工商变更注册登记。

本公司于 2015 年 7 月 8 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海金易久大酒业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2015 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息平台披露了《上海金易久大酒业股份有限公司公开转让说明书》。

股份简称：金易久大
股份代码：832965

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(2) 持续经营能力评价

本公司 2018 年度营业收入为 46,795,671.44 元，较 2017 年度下降 19.45%，2016-2018 年发生连续亏损，其中 2018 年亏损额为 3,437,813.91 元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司资产负债率达到 98.71%，未弥补亏损超过实收股本总额四分之三以上，累计亏损额为 5,417,625.89 元。这些情况表明本公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟通过开发新客户、加大收款力度、控制市场费用支出、拓展融资渠道、获取银行授信额度等措施以保证本公司的持续经营，本公司管理层认为未来 12 个月以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

本公司在购买日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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

4、 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

（3）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

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

本公司将应收账款金额为人民币 100 万元以上，其他应收款金额为人民币 50 万元以上款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
押金及员工暂支款组合	以款项性质为押金及员工暂支款为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
押金及员工暂支款组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 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

本公司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；客观证据包括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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

9、 长期股权投资

(1)、长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

a、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

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

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

（2）、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务, 还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资, 投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润, 抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回, 冲减长期股权投资的成本。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理, 但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中, 或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时, 通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制, 合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有重大影响: A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	29.4	5%	3.23%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	3	3%	32.33%
办公设备	5	3%	19.40%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本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，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 主要会计政策、会计估计的变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	2,220,7461.97
应收账款	2,220,7461.97		
应付票据	-	应付票据及应付账款	28,343,819.46
应付账款	28,343,819.46		
管理费用	7,803,266.98	管理费用	7,803,266.98
		研发费用	-

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

六、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16% [注]或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17%税率调整为 16%。

七、 企业合并及合并财务报表

子公司情况

通过设立方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
上海酒育文化传播有限公司	有限责任公司	上海	文化传播	100.00	设计、制作、代理、发布各类广告，教育科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务咨询，企业管理咨询，企业形象策划，文化艺术交流活动策划，会展会务服务，翻译服务，电脑图文设计制作；销售日用百货、文具用品，办公用品，玻璃制品。
上海酒信信息技术有限公司	有限责任公司	上海	信息技术	50.00	信息技术、网络科技、计算机软硬件领域内的技术服务、技术咨询。技术转让、技术开发，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），食品流通。
天津易酪德升国际贸易有限公司	有限责任公司	天津	货物贸易	100.00	货物及技术进出口业务；网上及线下经营：工艺品、办公用品、日用百货、服装鞋帽、电子产品、通讯设备批发兼零售；电脑图文设计、制作；会议及展览展示服务；市场营销策划；网络技术、计算机软硬件技术的开发、咨询、服务、转让；商务信息咨询；品牌活动策划；广告设计、制作、代理、发布；食品销售（取得许可证后经营）

（续上表）

子公司全称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(%)
上海酒育文化传播有限公司	30.00		70	70	是	30
上海酒信信息技术有限公司	50.00		65	65	是	35
天津易酪德升国际贸易有限公司	0.00		100	100	是	-

注：本公司分别于2015年4月15日、2015年12月18日及2017年07月11日设立了上海酒信信息技术有

限公司、上海酒育文化传播有限公司及天津易酪德升国际贸易有限公司，其注册资本为50万元、100万元及100万元，取得了注册号为100000002015120802131、09000000201512180005及91120112MA05TG0U9Q的营业执照。2018年8月24日，母公司金易久大转让酒信信息公司35%的股权，转让价款为人民币15.00万元，截至2018年12月31日止，本公司对上海酒信信息技术有限公司投入35.00万元，对上海酒育文化传播有限公司投入30.00万，对天津易酪德升国际贸易有限公司投入0.00万元。

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
	金额	金额
库存现金：		
- 人民币	43,953.56	15,091.66
小计	43,953.56	15,091.66
银行存款：		
- 人民币	1,309,453.78	111,694.90
小计	1,309,453.78	111,694.90
合 计	1,353,407.34	126,786.56

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,157,737.05	76.50	3,092,948.72	97.86
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
关联方组合：	1,399,284.78	4.83	-	2.14
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	716,422.28			
天津市共实商贸有限公司	682,862.50			
账龄组合	5,407,936.91	18.67	67,563.17	100.00
合 计	28,964,958.74	100.00	3,160,511.89	100.00

2、应收账款（续）

种 类	年 初 余 额			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	22,832,026.67	100.00	624,564.70	100.00
合 计	22,832,026.67	100.00	624,564.70	100.00

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	计提坏账准备的理由
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	22,157,737.05	3,092,948.72	根据经营中掌握的信息评估确定

说明：根据《企业会计准则》、公司会计政策和应收账款情况，基于经营中掌握的信息变化和谨慎性原则，以及更加公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果，对锦江麦德龙现购自运有限公司的应收账款单项计提应收账款坏账准备。

(3) 应收账款按账龄列示

项 目	年 末 余 额		年 初 余 额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	5,258,116.91	97.23	21,250,933.71	93.08
1 至 2 年	149,820.00	2.77	311,362.67	1.36
2 至 3 年	-	-	1,269,730.29	5.56
合 计	5,407,936.91	100.00	22,832,026.67	100.00

(4) 坏账准备的计提情况

按组合中账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年 末 余 额			年 初 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备		账 面 余 额	坏 账 准 备	
	金 额	金 额	坏账准备金额占账面余额的比例 (%)	金 额	金 额	坏账准备金额占账面余额的比例 (%)
1 年以内	5,258,116.91	52,581.17	1.00	21,250,933.71	212,509.34	1.00
1 至 2 年	149,820.00	14,982.00	10.00	311,362.67	31,136.27	10.00
2-3 年	-	-	-	1,269,730.29	380,919.09	30.00
合计	5,407,936.91	67,563.17	1.25	22,832,026.67	624,564.70	2.74

(5) 应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注十、5。

(6) 年末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	应收货款	22,157,737.05	1 年以内	76.50
无锡市方和糖业烟酒有限公司	非关联方	应收货款	2,229,070.41	1 年以内	7.70
海门市宇轩烟酒商行	非关联方	应收货款	2,019,708.00	1 年以内	6.97
天津市共实商贸有限公司	关联方	应收货款	682,862.50	1 年以内、1-2 年	2.36
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	关联方	应收货款	716,422.28	1 年以内	2.47
合计			27,805,800.24		96.00

年初应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	应收货款	18,621,402.08	1 年以内	81.56
上海醇酝商贸发展有限公司	非关联方	应收货款	1,811,460.00	1 年以内	7.93
天津实发科工贸有限公司	非关联方	应收货款	886,875.00	2-3 年	3.88
上海赛雁商贸发展有限公司	非关联方	应收货款	233,167.62	1 年以内	1.02
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	非关联方	应收货款	207,450.00	2-3 年	0.91
合计			21,760,354.70		95.31

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,020,131.31	100.00	7,147,320.18	100.00
合计	2,020,131.31	100.00	7,147,320.18	100.00

(2) 年末预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
天津王朝国际酒业销售有限公司	非关联方	858,800.80	1 年以内	尚未收到货物
天津王朝酒业销售有限公司	非关联方	621,106.00	1 年以内	尚未收到货物
OENO TERRA SARL	非关联方	434,527.63	1 年以内	尚未收到货物
江苏圣果葡萄酒业有限公司	非关联方	62,640.00	1 年以内	尚未收到货物
深圳圣雅图包装设计有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	尚未收到货物
合计		2,007,074.43		

年初预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
宜宾五粮液酒业销售有限责任公司	非关联方	3,237,800.00	1年以内	尚未收到货物
天津王朝酒业销售有限公司	非关联方	2,075,065.31	1年以内	尚未收到货物
上海醇酝商贸发展有限公司	非关联方	1,166,952.27	1年以内	尚未收到货物
天津六六顺企业管理服务有限公司	非关联方	283,000.00	1年以内	尚未收到货物
上海显辰实业有限公司	非关联方	144,000.00	1年以内	尚未收到货物
合计		6,906,817.58		

(3) 预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况或关联方的款项情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年 末 余 额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
押金及员工暂支款组合	612,700.15	100.00	-	-
账龄组合	-	-	-	-
合计	612,700.15	100.00	-	-

(续)

种 类	年 初 余 额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
押金及员工暂支款组合	533,521.04	27.04	-	-
账龄组合	1,439,521.10	72.96	-	-
合计	1,973,042.14	100.00	-	-

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年 末 余 额		年 初 余 额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	-	-	1,439,521.10	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	-	-	1,439,521.10	100.00

(3) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 年末其他应收款金额前五名单位情况

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质
王志强	关联方	234,034.51	1年以内	38.20	备用金
上海创环物业管理有限公司	非关联方	132,874.00	2-3年	21.69	房租押金
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	16.32	保证金
冯瑛	公司员工	100,000.00	1年以内	16.32	备用金
韩立华	公司员工	12,388.64	1年以内	2.02	备用金
合计		566,908.51		92.53	

备注：王志强为我公司浙江销售办主管，其中20万元为浙江销售办的市场费用，另外34,034.51元为其个人备用金，此借款用于浙江办机构费用及市场费用的支出，非个人用途。

年初其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质
上海醇酝商贸发展有限公司	非关联方	1,042,695.10	1年以内	52.85	预付服务款
李定香	非关联方	275,400.00	1年以内	13.96	借款
上海创环物业管理有限公司	非关联方	132,874.00	1-2年	6.73	房租押金
宜宾五粮液酒业销售有限公司	非关联方	112,388.00	1年以内	5.70	往来款
上海坐满人餐饮管理有限公司	非关联方	113,515.00	1年以内	5.75	预付款
合计		1,676,872.10		84.99	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	59,454,602.82	-	59,454,602.82

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	66,086,396.98	-	66,086,396.98

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	5,975,222.37	254,935.41	304,776.75	5,925,381.03
其中：房屋及建筑物	2,937,764.25	-	-	2,937,764.25

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
行驶设备	1,674,576.75	211,997.41	304,776.75	1,581,797.41
电子设备	429,075.58	41,800.00	-	470,875.58
办公设备	933,805.79	1,138.00	-	934,943.79
二、累计折旧合计	3,151,686.68	361,595.83	277,213.50	3,236,069.01
其中：房屋及建筑物	508,908.61	139,543.80	-	648,452.41
行驶设备	1,565,444.77	205,178.55	277,213.50	1,493,409.82
电子设备	387,248.75	16,061.44	-	403,310.19
办公设备	690,084.55	812.04	-	690,896.59
三、账面价值合计	2,823,535.69	-106,660.42	27,563.25	2,689,312.02
其中：房屋及建筑物	2,428,855.64	-139,543.80	-	2,289,311.84
行驶设备	109,131.98	6,818.86	27,563.25	88,387.59
电子设备	41,826.83	25,738.56	-	67,565.39
办公设备	243,721.24	325.96	-	244,047.20

(2) 年末无受到限制的固定资产情况

7、无形资产

本年无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	93,582.90		-	93,582.90
其中：用友软件	55,982.90		-	55,982.90
微信平台开发软件	37,600.00			37,600.00
二、累计摊销合计	27,147.32	14,582.06		41,729.38
其中：用友软件	25,058.43	5,808.72		30,867.15
微信平台开发软件	2,088.89	8,773.34		10,862.23
三、账面价值合计	66,435.58		-	51,853.52
其中：用友软件	30,924.47		-	25,115.75
微信平台开发软件	35,511.11			26,737.77

上年无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	55,982.90	37,600.00	-	93,582.90
其中：用友软件	55,982.90		-	55,982.90
微信平台开发软件		37,600.00		37,600.00
二、累计摊销合计	19,249.71	7,897.61		27,147.32
其中：用友软件	19,249.71	5,808.72		25,058.43
微信平台开发软件		2,088.89		2,088.89
三、账面价值合计	36,733.19		-	66,435.58

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：用友软件	36,733.19		-	30,924.47
微信平台开发软件		35,511.11		35,511.11

8、长期待摊费用

本年变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	981,745.75			981,745.75
其中：装修费	981,745.75			981,745.75
二、累计摊销合计	763,362.50	132,040.92		895,403.42
其中：装修费	763,362.50	132,040.92		895,403.42
三、账面价值合计	218,383.25			86,342.33
其中：装修费	218,383.25			86,342.33

(续)

上年变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	981,745.75			981,745.75
其中：装修费	981,745.75			981,745.75
二、累计摊销合计	631,321.58	132,040.92		763,362.50
其中：装修费	631,321.58	132,040.92		763,362.50
三、账面价值合计	350,424.17			218,383.25
其中：装修费	350,424.17			218,383.25

9、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	158,025.60	3,160,511.89	156,141.17	624,564.70
存货跌价准备				
可结转未来弥补亏损	64,788.70	1,295,774.26	309,466.79	1,237,867.16
合 计	222,814.30	4,456,286.15	465,607.96	1,862,431.86

10、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	624,564.70	2,535,947.19	-	-	3,160,511.89
合 计	624,564.70	2,535,947.19	-	-	3,160,511.89

11、短期借款

短期借款分类

贷款方	借款条件	年末余额	年初余额
中国银行股份有限公司	抵押及保证担保	-	6,000,000.00
渣打银行（中国）有限公司	无抵押小额贷款	-	71,366.27
合 计		-	6,071,366.27

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注八、6。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已到期未偿还的借款。

12、应付账款

（1）应付账款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,134,498.94	124,753.08
1 至 2 年	124,753.08	19,257,999.02
2 至 3 年	17,805,604.00	8,862,934.36
3 至 4 年	7,704,364.89	98,133.00
合 计	28,769,220.91	28,343,819.46

（2）应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注十、5。

（3）年末应付账款前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄
成都惠强商贸有限公司	采购款	非关联方	13,036,224.00	2 至 3 年
上海邑醇商贸有限公司	采购款	非关联方	5,282,906.01	3 至 4 年
济南舜德祥商贸有限公司	采购款	非关联方	4,769,380.00	2 至 3 年
天津市共实商贸有限公司	采购款	关联方	2,336,000.00	1 至 4 年
上海醇酝商贸发展有限公司	服务款	非关联方	1,981,636.14	1 年以内
合 计			27,406,146.15	

年初应付账款前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄
成都惠强商贸有限公司	采购款	非关联方	13,036,224.00	1 至 2 年
上海邑醇商贸有限公司	采购款	非关联方	5,278,826.01	2 至 3 年
济南舜德祥商贸有限公司	采购款	非关联方	5,818,790.00	1 至 2 年
天津市共实商贸有限公司	采购款	关联方	2,425,538.88	2 至 3 年
天津天真酒业有限公司	采购款	关联方	772,601.99	2 至 3 年
合 计			27,331,980.88	

13、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	753,343.21	5,392,634.02
1 至 2 年	1,163,372.00	871,920.41
2 至 3 年	14,940.00	192,200.00
合 计	1,931,655.21	6,456,754.43

(2) 预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注十、5。

(3) 年末预收款项前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄
上海东韵食品有限公司	预收货款	非关联方	1,093,150.00	1-2 年
江苏春意商贸有限公司	预收货款	关联方	401,523.21	1 年以内
深圳沙头角商业外贸有限公司	预收货款	非关联方	210,112.00	1 年以内
上海嘉霄医疗器械有限公司	预收货款	非关联方	74,580.00	1 年以内
乌鲁木齐春意酒行	预收货款	非关联方	50,280.00	1-2 年
合 计			1,829,645.21	

年初预收款项前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄
天津市共实商贸有限公司	预收货款	关联方	2,890,294.00	1 年以内
上海东韵食品有限公司	预收货款	非关联方	1,119,880.00	1 年以内
上海理通国际贸易有限公司	预收货款	非关联方	325,710.00	1 年以内
台州市路桥区新桥综合商店酒业批发商行	预收货款	非关联方	229,111.00	1 年以内
辽宁津亨实业有限公司	预收货款	非关联方	192,200.00	2 至 3 年
合 计			4,757,195.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

本年变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	168,346.65	3,086,269.37	2,994,979.98	259,636.04
离职后福利-设定提存计划	26,711.75	287,302.71	294,067.47	19,946.99
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	195,058.40	3,373,572.08	3,289,047.45	279,583.03

（续）
 上年变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	68,833.83	3,549,209.35	3,449,696.53	168,346.65
离职后福利-设定提存计划	-	368,732.82	342,021.07	26,711.75
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	68,833.83	3,917,942.17	3,791,717.60	195,058.40

（2）短期薪酬

本年变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	140,871.99	2,541,360.97	2,443,076.28	239,156.68
(2) 职工福利费	-	245,971.17	245,971.17	-
(3) 社会保险费	24,593.75	140,651.43	155,454.66	9,790.53
其中：1) 医疗保险费	21,503.00	126,796.39	139,459.06	8,840.34
2) 工伤保险费	597.35	5,328.86	5,560.77	365.46
3) 生育保险费	2,493.40	8,526.18	10,434.83	584.73
(4) 住房公积金	2,880.92	137,172.39	129,364.48	10,688.83
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 残疾人就业保障金	-	21,113.40	21,113.40	-
(7) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(8) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(9) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	168,346.65	3,086,269.36	2,994,979.98	259,636.04

（续）
 上年变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	68,833.83	3,145,341.54	3,073,303.38	140,871.99
(2) 职工福利费	-	73,677.15	73,677.15	-
(3) 社会保险费	-	204,851.56	180,257.82	24,593.75
其中：1) 医疗保险费	-	180,269.38	158,766.38	21,503.00
2) 生育保险费	-	16,388.13	15,790.77	597.35
3) 工伤保险费	-	8,194.06	5,700.67	2,493.40
(4) 住房公积金	-	125,339.10	122,458.18	2,880.92
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 残疾人就业保障金	-	-	-	-
(7) 短期带薪缺勤	-	-	-	-

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(8) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(9) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	68,833.83	3,549,209.35	3,449,696.53	168,346.65

(3) 设定提存计划
 本年变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	18,905.07	277,363.83	276,927.83	19,341.07
失业保险费	7,806.67	9,938.88	17,139.63	605.92
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	26,711.75	287,302.71	294,067.47	19,946.99

(续)
 上年变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	-	344,150.63	325,245.56	18,905.07
失业保险费	-	24,582.19	16,775.52	7,806.67
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	368,732.82	342,021.07	26,711.75

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,449,541.83	2,635,216.68
企业所得税	302,989.69	301,972.37
个人所得税	-8,685.44	7,714.98
城市维护建设税	8,201.13	56,885.55
其他	4,850.26	48,460.21
合 计	3,756,897.47	3,050,249.79

16、其他应付款
 (1) 其他应付款账龄明细情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,945,777.22	4,233,847.94
1 至 2 年	2,476,072.07	26,921,887.50
2 至 3 年	25,597,022.21	16,386,496.05
3 至 4 年	13,386,496.05	5,000,000.00
4 年以上	5,000,000.00	-
合 计	56,405,367.55	52,542,231.49

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注十、5。

(3) 年末其他应付款前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄
傅钟	暂借款	关联方	31,818,810.30	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 年以上
周锡波	暂借款	非关联方	8,375,098.40	3 年-4 年
张秀云	暂借款	关联方	5,000,000.00	4 年以上
武汉人和润投资管理有限公司	暂借款	关联方	3,000,000.00	2-3 年
杭州鼎源实业有限公司	暂借款	非关联方	3,000,000.00	1 年以内
合 计			51,193,908.70	

年初其他应付款前五名单位情况

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄
傅钟	暂借款	关联方	30,352,811.14	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年
周锡波	暂借款	非关联方	8,375,098.40	2-3 年
张秀云	暂借款	关联方	5,000,000.00	3-4 年
武汉人和润投资管理有限公司	暂借款	关联方	4,500,000.00	1 年以内、1 至 2 年
赵岩	暂借款	非关联方	1,971,713.08	1-2 年
合 计			50,199,622.62	

17、股本

本年股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)
傅钟	3,750,000.00	-	-	3,750,000.00	60.00
刘璐	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	20.00
武汉人和润投资管理有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	20.00
合 计	6,250,000.00	-	-	6,250,000.00	100.00

详见附注一、4。

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	82,360.35		-	82,360.35
其他资本公积	-	249,758.82	-	249,758.82
合 计	82,360.35	249,758.82	-	332,119.17

说明：本年增加系母公司转让子公司酒信 35% 股权，在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,638.54	-	-	36,638.54
合计	36,638.54	-	-	36,638.54

20、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	年末余额	年初余额
年初未分配利润	(1,900,740.10)	(736,285.02)
加：本年归属于母公司所有者的净利润/(亏损)	(3,516,885.79)	(1,164,455.08)
减：提取的盈余公积	-	-
期末未分配利润/(亏损)	(5,417,625.89)	(1,900,740.10)

21、少数股东权益

项目	年末余额	年初余额
年初少数股东权益	(12,768.32)	
加：本年归属于少数股东的净利润/(亏损)	79,071.88	(12,768.32)
减：其他	74,758.82	
减：对少数股东的利润分配		
年末少数股东权益	(8,455.26)	(12,768.32)

说明：其他系转让子公司酒信 35%股权净资产和转让价款差额。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	46,795,671.44	58,098,624.97
其他业务收入	-	-
营业收入合计	46,795,671.44	58,098,624.97
主营业务成本	28,004,312.30	30,991,971.23
其他业务成本	-	-
营业成本合计	28,004,312.30	30,991,971.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄酒	25,627,437.10	11,953,811.91	37,477,283.45	17,784,174.86
白酒	19,435,589.85	15,459,975.68	19,708,396.82	12,999,124.43
其他	1,732,644.49	590,524.71	912,944.70	208,671.94
合计	46,795,671.44	28,004,312.30	58,098,624.97	30,991,971.23

说明：其他主要系关于红酒文化的培训费收入。

(3) 本年度前五名客户的营业收入情况

客户	与本公司关系	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	24,285,819.77	51.90
海门市宇轩烟酒商行	非关联方	4,190,524.14	8.95
天津市共实商贸有限公司	关联方	3,696,366.72	7.90
江苏春意商贸有限公司	关联方	1,740,874.85	3.72
浙江百益来供应链管理股份有限公司	非关联方	1,113,384.61	2.38
前五名客户营业收入合计		35,026,970.09	74.85

上年度前五名客户的营业收入情况

客户	与本公司关系	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	32,698,460.59	56.28
江苏春意商贸有限公司	关联方	4,346,666.67	7.48
海门市宇轩烟酒商行	非关联方	4,051,282.05	6.97
上海醇酝商贸发展有限公司	非关联方	1,548,256.41	2.66
宁波新江厦股份有限公司	非关联方	512,963.23	0.88
前五名客户营业收入合计		43,157,628.95	74.27

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	110,560.42	121,785.99
教育费附加	47,466.21	51,767.35
地方教育费附加	23,868.30	34,511.57
河道管理费	-	3,442.10
房产税	27,360.00	27,442.08
土地使用税	2,006.04	3,021.10
印花税	10,317.75	3,506.80

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
车船税	4,762.50	5,052.25
消费税	148,979.17	-
合 计	375,320.39	250,529.24

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场促销及维护费	9,181,905.95	17,089,486.57
工资、福利	258,390.13	375,722.59
社会保险费、公积金	32,153.10	21,790.99
广告费与业务宣传费	215,849.40	84,750.85
仓储费	903,683.10	705,044.05
会务费	5,462.00	208,044.00
差旅费、交通费和汽车费用	299,293.17	277,648.97
运费	570,274.58	511,066.83
业务招待费	244,752.41	82,043.60
包装物	-	710.26
服务费	174,918.87	618,254.61
其他	36,354.72	49,218.30
合 计	11,923,037.43	20,023,781.62

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,192,506.48	2,843,296.10
固定资产折旧费	361,595.83	470,415.39
房租及物业管理费	978,330.83	781,419.19
差旅费	584,986.89	700,275.40
社会保险费、公积金	492,253.83	677,132.49
中介机构服务费	470,005.75	470,555.65
办公费	313,914.61	319,994.89
业务招待费	568,370.43	335,216.78
通讯费	53,230.76	38,085.25
长期待摊费用摊销	132,040.92	138,617.29
税费	1,227.10	
水电费	56,484.72	34,160.75
无形资产摊销费	14,582.06	7,897.61

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
会务费	252,982.30	198,109.78
其他（配件物料）费用	146,766.67	19,895.37
设计费	36,188.52	75,986.00
服务费	524,941.92	692,209.04
汽车费用	260,241.13	-
保险费	23,726.18	-
劳务费	70,934.88	-
合 计	7,535,311.81	7,803,266.98

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	343,667.26	1,297,151.71
减：利息收入	3,904.97	3,594.59
银行手续费	22,613.93	62,724.22
合 计	362,376.22	1,356,281.34

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,535,947.19	219,444.69
合 计	2,535,947.19	219,444.69

28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	345,407.20	7,619.52
合 计	345,407.20	7,619.52

29、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	136,000.00	136,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
诉讼赔偿款	203,247.00	203,247.00	-	-
其他	83,022.60	82,922.60	169.74	169.74
合 计	422,269.60	422,169.60	1,000,169.74	1,000,169.74

说明：诉讼赔偿款系根据上海市杨浦区人民法院（2017）沪 0110 民初 2766 号《民事判决书》和上海知识产权法院（2018）沪 73 民终 47 号《民事判决书》，本公司作为原告收到的浮生若梦影业（上海）有限公司的退回的款项及相关费用。

30、营业外支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	10,217.29	10,217.29	2.40	2.40
其他	792.23	792.23	-	-
合 计	11,009.52	11,009.52	2.40	2.40

31、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,053.63	2,688.09
递延所得税费用	242,793.66	-364,327.96
合 计	253,847.29	-361,639.87

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润（亏损）调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润（亏损）调节为经营活动现金流量：		
净利润（亏损）	(3,437,813.91)	(1,177,223.40)
加：资产减值准备（减：转回）	2,535,947.19	219,444.69
固定资产折旧	361,595.83	470,415.39
无形资产摊销	14,582.06	7,897.61
长期待摊费用摊销	132,040.92	132,040.92
处置固定资产的损失	(345,407.20)	(7,619.52)
财务费用	343,058.29	1,297,150.71
递延所得税资产减少（减：增加）	242,793.66	(364,327.96)
存货的减少	6,631,794.16	1,432,214.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	(5,723,325.97)	1,641,703.53
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,980,240.71	(2,277,636.81)
经营活动产生的现金流量净额	3,735,505.74	1,374,059.88
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,353,407.34	126,786.56
减：现金的期初余额	126,786.56	93,713.70
现金及现金等价物净增加（减少）额	1,226,620.78	33,072.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	43,953.56	126,786.56
其中：库存现金	43,953.56	15,091.66
可随时用于支付的银行存款	1,309,453.78	111,694.90
二、期末现金及现金等价物余额	1,353,407.34	126,786.56

33、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	345,407.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	136,000.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	203,247.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,260.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,013.08	
非经常性损益总额	756,667.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	189,166.82	
非经常性损益净额	567,500.46	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-
合计	567,500.46

34、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到其他与经营活动有关的现金：		
收到往来款	610,715.89	967,422.67
赔偿收入	203,247.00	-
利息收入	3,904.97	31,973.75
合计	817,867.86	999,396.42

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付其他与经营活动有关的现金：		
支付的相关费用	8,645,733.12	12,218,424.62
营业外支出	11,009.52	2.40
银行手续费	22,613.93	86,726.87
合 计	8,679,356.57	12,305,153.89

九、 母公司财务报表重要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款按种类列示

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,157,737.05	76.58	3,092,948.72	97.87
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
关联方组合	1,385,484.78	4.79	-	-
账龄组合	5,392,336.91	18.63	67,407.17	2.13
合计	28,935,558.74	100.00	3,160,355.89	100.00

（续）

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	22,832,026.67	100.00	624,564.70	100.00
合计	22,832,026.67	100.00	624,564.70	100.00

（2） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	计提坏账准备的理由
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	22,157,737.05	3,092,948.72	根据经营中掌握的信息评估确定

说明：根据《企业会计准则》、公司会计政策和应收账款情况，基于经营中掌握的信息变化和谨慎性原则，以及更加公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果，对锦江麦德龙现购自运有限公司的应收账款单项计提应收账款坏账准备。

（3） 应收账款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,242,516.91	97.22	21,250,933.71	93.08
1至2年	149,820.00	2.78	311,362.67	1.36
2至3年	-	-	1,269,730.29	5.56
合计	5,392,336.91	100.00	22,832,026.67	100.00

（4） 坏账准备的计提情况

按组合中账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	坏账准备金额占账面余额的比例（%）	金额	金额	坏账准备金额占账面余额的比例（%）
1年以内	5,242,516.91	52,425.17	1.00	21,250,933.71	212,509.34	1.00
1至2年	149,820.00	14,982.00	10.00	311,362.67	31,136.27	10.00
2-3年	-	-	-	1,269,730.29	380,919.09	30.00
合计	5,392,336.91	67,407.17	1.25	22,832,026.67	624,564.70	2.74

（4） 应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(5) 年末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	应收货款	22,157,737.05	1 年以内	76.58
无锡市方和糖业烟酒有限公司	非关联方	应收货款	2,229,070.41	1-2 年	7.70
海门市宇轩烟酒商行	非关联方	应收货款	2,019,708.00	1 年以内	6.98
天津市共实商贸有限公司	关联方	应收货款	682,862.50	1 年以内、 1-2 年	2.36
宁波福芝缘商贸有限公司	非关联方	应收货款	337,920.00	1 年以内	1.17
合计			27,427,297.96		94.79

(6) 年初应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	应收货款	18,621,402.08	1 年以内	81.56
上海醇酝商贸发展有限公司	非关联方	应收货款	1,811,460.00	1 年以内	7.93
天津实发科工贸有限公司	非关联方	应收货款	886,875.00	2-3 年	3.88
上海赛雁商贸发展有限公司	非关联方	应收货款	233,167.62	1 年以内	1.02
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	非关联方	应收货款	207,450.00	2-3 年	0.91
合计			21,760,354.70		95.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	403,893.97	40.61	-	-
押金及员工暂支款组合	590,777.15	59.39	-	-
账龄组合	-	-	-	-
合计	994,671.12	100.00	-	-

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方组合	183,212.02	9.15	-	-
押金及员工暂支款组合	380,046.04	18.98	-	-
账龄组合	1,439,521.10	71.88	-	-
合计	2,002,779.16	100.00	-	-

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	1,439,521.10	100.00
1 至 2 年	-	-		
合计	-	-	1,439,521.10	100.00

(3) 年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
王志强	非关联方	234,034.51	1 年以内	23.53	员工备用金
上海酒信信息技术有限公司	关联方	228,893.97	1-2 年	23.01	关联方往来
上海创环物业管理有限公司	非关联方	132,874.00	2-3 年	13.36	房租押金
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	10.05	保证金
冯瑛	非关联方	100,000.00	1 年以内	10.05	员工备用金
合计		795,802.48		80.01	

(4) 年初其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
上海醇酞商贸发展有限公司	非关联方	1,042,695.10	1 年以内	52.06	预付服务款
李定香	非关联方	275,400.00	1 年以内	13.75	借款
上海酒信信息技术有限公司	关联方	183,212.02	1 年以内	9.15	子公司往来款
上海创环物业管理有限公司	非关联方	132,874.00	1-2 年	6.63	房租押金
上海坐满人餐饮管理有限公司	非关联方	113,515.00	1 年以内	5.67	预付款
合计		1,747,696.12		87.26	

3、长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海酒育文化传播有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
上海酒信信息技术有限公司	500,000.00	-	175,000.00	325,000.00
合计	800,000.00	-	175,000.00	625,000.00

4、营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	42,033,861.52	55,978,842.70
其他业务收入	-	-
营业收入合计	42,033,861.52	55,978,842.70
主营业务成本	24,449,365.24	29,600,222.37
其他业务成本	-	-
营业成本合计	24,449,365.24	29,600,222.37

1、主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄酒	25,627,437.10	11,953,811.91	37,477,283.45	17,784,174.86
白酒	16,406,424.42	12,495,553.33	18,501,559.25	11,816,047.51
合计	42,033,861.52	24,449,365.24	55,978,842.70	29,600,222.37

2、本年年度前五名客户的营业收入情况

客户	与本公司关系	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	24,285,819.77	57.78
海门市宇轩烟酒商行	非关联方	4,190,524.14	9.97
江苏春意商贸有限公司	关联方	1,740,874.85	4.14
浙江百益来供应链管理股份有限公司	非关联方	1,113,384.61	2.65
宁波新江夏股份有限公司	非关联方	1,062,255.43	2.53
合计		32,392,858.80	77.06

上年度前五名客户的营业收入情况

客户	与本公司关系	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	32,698,460.59	58.41
海门市宇轩烟酒商行	非关联方	4,051,282.05	7.24
江苏春意商贸有限公司	关联方	3,146,666.67	5.62
上海醇酝商贸发展有限公司	非关联方	1,548,256.41	2.77

宁波新江厦股份有限公司	非关联方	512,963.23	0.92
合计		41,957,628.95	74.95

5、 母公司现金流量表补充资料

a)将净利润（亏损）调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润（亏损）调节为经营活动现金流量：		
净利润（亏损）	(3,585,400.07)	(1,011,851.25)
加：资产减值准备（减：转回）	2,535,791.19	219,444.69
固定资产折旧	358,271.75	470,415.39
无形资产摊销	5,808.72	5,808.72
长期待摊费用摊销（无形资产摊销）	132,040.92	132,040.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(345,407.20)	(7,619.52)
财务费用	343,058.29	1,297,150.71
递延所得税资产减少（减：增加）	242,801.46	(364,327.96)
存货的减少（减：增加）	6,631,794.16	1,432,214.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	(4,920,424.03)	1,169,326.95
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,177,105.21	(1,988,457.70)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,575,440.40	1,354,145.67
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	937,702.49	27,209.05
减：现金的期初余额	27,209.05	76,450.40
现金及现金等价物净增加（减少）额	910,493.44	(49,241.35)

注：本表财务费用仅指借款利息支出金额，不包括利息收入及银行存款手续费等与经营活动有关的支出，故与利润表中财务费用不一致。

b)

项目	年末余额	年初余额
一、现金	20,242.81	27,209.05
其中：库存现金	20,242.81	8,525.32
可随时用于支付的银行存款	917,459.68	18,683.73
二、期末现金及现金等价物余额	937,702.49	27,209.05

十、关联方及关联交易

1、本公司母公司的主要股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
傅钟	3,750,000.00	60	60
刘璐	1,250,000.00	20	20
武汉人和润投资管理有限公司	1,250,000.00	20	20
合计	6,250,000.00	100	100

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海酒信信息技术有限公司	有限责任公司	上海	傅钟	信息技术	50	65	65
上海酒育文化传播有限公司	有限责任公司	上海	傅钟	文化传播	100	70	70
天津易酪德升国际贸易有限公司	有限责任公司	天津	崔洁	货物贸易	100	100	100

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	本公司控股股东控制的企业	91320594MA1X0CDA6G
湖北人人大经贸有限公司	同受本公司董事所投资控制的企业	914201067068025232
天津天真酒业有限公司	本公司股东直系亲属控制的企业	91120105575111908K
天津市共实商贸有限公司	本公司股东直系亲属控制的企业	911201067833477204
江苏春意商贸有限公司	本公司股东直系亲属控制的企业	913212827174226812
武汉酒华电子商务有限公司	本公司高级管理人员所投资控制的企业	420103000181808
张秀云	本公司股东直系亲属	

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、关联方交易情况

(1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津市共实商贸有限公司	采购	采购货物	市场价	289,655.16	1.41
合计	-	-	-	289,655.16	1.41

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北人人大经贸有限公司	采购	采购货物	市场价	1,723,076.92	5.56
合计	-	-	-	1,723,076.92	5.56

(2) 销售商品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	销售	销售商品	市场价	748,243.34	1.70
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	销售	销售服务	市场价	13,398.06	0.77
江苏春意商贸有限公司	销售	销售商品	市场价	1,740,874.85	3.94
天津市共实商贸有限公司	销售	销售商品	市场价	3,696,366.72	8.20
合计	-	-	-	6,198,882.97	14.61

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津市共实商贸有限公司	销售	销售商品	市场价	280,000.00	0.48
江苏春意商贸有限公司	销售	销售商品	市场价	4,346,666.67	7.48
合计	-	-	-	4,626,666.67	7.96

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅钟、孙金梅	本公司	中国银行股份有限公司上海杨浦支行	2,000,000.00	2017.3.24	2018.3.23	是
傅钟、孙金梅	本公司	中国银行股份有限公司上海杨浦支行	1,000,000.00	2017.3.24	2018.3.23	是
傅钟、孙金梅	本公司	中国银行股份有限公司上海杨浦支行	3,000,000.00	2017.8.5	2018.8.4	是

上海金易久大酒业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末	年初
	账面余额	账面余额
应收账款：		
天津市共实商贸有限公司	682,862.50	-
武汉酒华电子商务有限公司	-	20,972.00
苏州逸葡荟品牌营销策划有限公司	716,422.28	-
合计	1,399,284.78	20,972.00
其他应收款：		
刘璐	-	15,131.86
王志强	234,034.51	-
合计	234,034.51	15,131.86

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末	年初
	账面余额	账面余额
应付账款：		
天津市共实商贸有限公司	2,542,000.00	2,425,538.88
天津天真酒业有限公司	-	772,601.99
合计：	2,542,000.00	3,198,140.87
其他应付款：		
张秀云	5,000,000.00	5,000,000.00
傅钟	31,818,810.30	30,352,811.14
天津市共实商贸有限公司	-	797,928.00
武汉人和润投资管理有限公司	3,000,000.00	4,500,000.00
湖北人人大经贸有限公司	1,000,000.00	-
合计：	40,818,810.30	40,650,739.14
预收账款：		
湖北人人大经贸有限公司	-	105,018.01
天津市共实商贸有限公司	-	2,890,294.00
江苏春意商贸有限公司	401,523.21	8,008.00
合计	401,523.21	3,003,320.01

十一、 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、 重大资产负债表日后事项

2019 年 3 月 26 日，本公司与成都惠强商贸有限公司达成债务重组协议，将本公司账面价值存货 12,336,298.43 元用于抵偿应付货款 13,036,224.00 元。

2019 年 3 月 29 日，本公司与济南舜德祥商贸有限公司达成债务重组协议，将本公司账面价值存货 5,794,633.00 元用于抵偿应付货款 5,818,790.00 元。

十三、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 其他重要事项说明

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、 补充资料

项目	序号	本年度
归属于本公司普通股股东的净利润(亏损)	1	(3,516,885.79)
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	567,500.46
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润(亏损)	3=1-2	(4,084,386.25)
年初股份总数	4	6,250,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	6,250,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	-
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	(0.56)
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	(0.65)
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	
所得税率	17	
转换费用	18	
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	(0.56)
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	(0.65)

净资产收益率及每股收益

本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(129.78%)	(0.56)	(0.56)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(150.73%)	(0.65)	(0.65)

附：

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：

董事会秘书办公室