



酷尾巴

NEEQ :838050

湖南酷尾巴科技股份有限公司

HuNan Kuweiba Technology CO.,LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

- 1、2017 年 1 月，公司获得惠州市政府颁发的资本市场奖励资金 150 万元。
- 2、2017 年 2 月，公司证券简称由“金易科技”变更为“酷尾巴”,证券代码 838050 保持不变。
- 3、全资子公司惠州市酷尾巴服饰有限公司，名称变更为惠州市酷尾巴科技有限公司。
- 4、全资子公司惠州市酷尾巴科技有限公司，开发并推出“婴儿洗护用品”系列新产品。

目录

第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	26

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	第一届监事会第四次决议
	第一届董事会第十二次决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南酷尾巴科技股份有限公司
英文名称及缩写	HuNan Kuweiba Technology CO.,LTD
证券简称	酷尾巴
证券代码	838050
法定代表人	罗艳萍
注册地址	湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧
办公地址	湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈文蓉
电话	15602626181
传真	0752-2061314
电子邮箱	23321296@qq.com
公司网址	www.kingkey99.com
联系地址及邮政编码	湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧/414500

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月16日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	湖南酷尾巴科技股份有限公司定位于软件和信息服务业,以企业信息化和电子商务为核心领域的软硬件解决方案服务商;公司旗下子公司运营“酷尾巴”品牌婴童服饰的设计、研发和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	39,405,008
控股股东	罗艳萍
实际控制人	罗艳萍
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,679,953.84	41,752,754.23	-19.33%
毛利率	55.90%	39.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,921,149.06	4,126,770.04	19.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,455,016.44	3,576,800.98	-3.4%
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）	8.40%	7.62%	-
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）	5.90%	6.60%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	127,816,623.32	120,638,787.83	5.95%
负债总计	66,109,313.48	63,824,038.30	3.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,022,483.82	56,101,334.76	8.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.42	9.15%
资产负债率（母公司）	36.45%	39.15%	-
资产负债率（合并）	51.72%	52.91%	-
流动比率	1.9700	2.0000	-
利息保障倍数	8.55	9.22	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,615,805.65	1,202,009.45	-1482.34%
应收账款周转率	1.97	2.85	-
存货周转率	0.34	1.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.95%	13.96%	-
营业收入增长率	-19.33%	47.68%	-
净利润增长率	17.48%	488.55%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

湖南酷尾巴科技股份有限公司（原名“广东金易科技股份有限公司”），成立于1994年，专业从事软件和信息技术服务业，主要面向各类生产企业、电子商务企业和政府及事业单位，提供以企业信息化和电子商务为核心领域的信息系统集成服务。母公司有研发人员12人，占母公司员工总人数的41.38%，公司现已拥有18项软件著作权、6项软件产品登记，并具备计算机信息系统集成（三级）、增值电信业务经营许可证、通过软件企业认定、获得国家认定的高新技术企业。公司销售以直销模式为主，通过签署“项目实施合同”、“软硬件销售合同”或“技术服务协议”的方式，向客户提供信息解决方案，构建软件和硬件应用平台，向用户收取相关的项目合同款、软硬件销售合同款，实现收入与盈利。

以拥有完全自主知识产权的软件技术为依托，湖南酷尾巴下属子公司运营自主婴童服装“酷尾巴”品牌。在婴童服饰供应链中专注于上游的产品研发设计及下游的自主品牌运营、多重渠道销售等核心业务环节，并对外包加工等中间生产环节采取严格的品质控制。品牌建设初期主要采取B2C方式，在天猫、京东、贝贝网等知名电子商务平台设立旗舰店、专营店等形式，向终端消费者提供婴童服饰的互联网零售服务。借助网络销售平台的低成本推广，凭借良好的童装产品品质，“酷尾巴”品牌在婴童服饰产业中影响力迅速扩大，2015年已发展成为集团内一重要支柱业务；公司借此契机，启动线下批发及代销销售的销售渠道，进一步扩大销售规模，获取收益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至披露日之间，商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司加强内部运营、努力拓展信息系统集成项目市场，增强主营业务盈利能力，实现经营业绩的稳步增长，上半年实现营业收入33,679,953.84元，比去年同期减少19.33%；归属于挂牌公司股东的净利润4,921,149.06元，比去年同期增长19.25%，公司整体盈利能力增强。

1) 公司财务状况

截止2017年6月30日，公司资产总额127,816,623.32元，同比增长5.95%。

2) 公司经营成果状况

2017年度公司实现营业收入33,679,953.84元，较上年同期减少19.33%；净利润实现4,892,560.31元，较上年同期增长17.48%。公司营业收入下降是由于收入结构发生重大改变，童装业务收入同比增长20.89%，IT业务收入同比下降68.51%，公司不再承接部分毛利率较低的IT业务，重点放在毛利率较高的技术服务类业务上。同时，公司成本控制的系列措施取得良好成效，毛利率从2016年度的42.12%增长至55.9%，其中童装业务毛利率增长0.76%，IT毛利润增长27.14%，净利润大幅上升。

3) 公司现金流量状况

2017年度公司经营活动产生的现金流量净额-16,615,805.65元，主要原因是公司报告期内婴童服饰用品原材料采购订单增加，婴童服饰用品业务为公司未来主要发展方向，婴童服饰用品从研发、设计、采购原材料、加工到销售需要至少半年以上周转期，因此库存量加大，导致公司经营活动产生的现金流量净额下降。

总体而言，公司报告期内整体经营状况良好，盈利能力大幅提升。截止2017年6月30日，公司总

资产 12,781.66 万元，净资产 6,170.73 万元，总资产同比增长 5.95%，净资产同比增长 8.61%。报告期内，公司实现营业收入 3,368 万元，同比下降 19.33%，其中婴童服饰用品收入 2,618.56 万元，同比增长 20.89%；利润总额 553.17 万元，同比增长 1.74%；净利润 489.25 万元，同比增长 17.48%。公司净利润增加主要得益于核心婴童服饰销售业务规模的扩大及毛利的提升。公司整体管理水平已经获得进一步提升，整体毛利率较低的情形已经消除。

三、风险与价值

1、行业竞争风险

近年来，在国家政策、社会需求和产业资金不断改善等因素的驱动下，我国信息技术服务业呈现快速发展态势。信息技术服务业在国家经济结构调整战略中的地位不断提升，产业增长动力日益强劲。伴随系统集成技术公开化和透明化的程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业已经涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，企业竞争持续升级，降低行业整体利润水平。因此，公司将面临逐渐加剧的市场竞争风险。

应对措施：公司将综合评估自身优劣势，制定全方位的发展规划，并将重点优化和提升现有信息系统集成业务运作机制、加强行业软件开发业务投研力度、扩展医疗卫生和食品安全领域应用市场、组建全国各地的本地化营销和服务团队、吸收引进更多行业专业人才，不断提高公司的整体竞争力。

2、婴童服饰产品质量风险

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

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：公司制定了《酷尾巴辅料质检标准化检验流程》、《酷尾巴服饰生产工艺及成品标准》等制度文件，并在服饰生产的各个环节进行严格的质量把控：在设计研发环节完成成衣打样后，惠州酷尾巴即将成衣送至广东省惠州市质量计量监督检测所进行成衣检测，保证原版样品符合相关质量标准要求；布料采购环节，惠州酷尾巴主要使用有机天然彩棉，并要求布料供应商加入微生物防护处理，全部原材料均需运回公司仓库完成色拉度、质量、色纱色织克重等验收工序，公司亦会对布料进行不定期送检抽查；外包生产环节，公司要求加工方必须使用环保印花浆料，并不得添加任何荧光剂。公司派有 QC 专员于外包生产厂商驻场进行监督检查，对重要的生产环节进行抽样检查，控制生产质量。同时，QC 专员每天向公司汇报各外包生产商的进度及产品质量情况；产品验收入库环节，由产品部对产品进行全面质量检查，并抽取样本送检测所检验。

3、税收优惠政策的风险

公司于 2012 年被认定为高新技术企业(证书编号 GR201244000365)。2015 年通过复审,并于 2015 年 10 月收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GF201544000456,有效期:三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》,认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。公司 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。如果上述国家税收优惠政策发生变动,亦或公司不再符合减免的标准将会对公司的净利润和现金流产生一定影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：公司制定了《酷尾巴辅料质检标准化检验流程》、《酷尾巴服饰生产工艺及成品标准》等制度文件，并在服饰生产的各个环节进行严格的质量把控：在设计研发环节完成成衣打样后，惠州酷尾巴即将成衣送至广东省惠州市质量计量监督检测所进行成衣检测，保证原版样品符合相关质量标准要求；布料采购环节，惠州酷尾巴主要使用有机天然彩棉，并要求布料供

应商加入微生物防护处理，全部原材料均需运回公司仓库完成色拉度、质量、色纱色织克重等验收工序，公司亦会对布料进行不定期送检抽查；外包生产环节，公司要求加工方必须使用环保印花浆料，并不得添加任何荧光剂。公司派有 QC 专员于外包生产厂商驻场进行监督检查，对重要的生产环节进行抽样检查，控制生产质量。同时，QC 专员每天向公司汇报各外包生产商的生产进度及产品质量情况；产品验收入库环节，由产品部对产品进行全面质量检查，并抽取样本送检测所检验。

4、公司治理风险

公司于 2015 年 12 月 29 日由有限公司整体变更设立为广东金易科技股份有限公司。变更为股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,部分管理制度的执行尚未经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下: 公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司,使公司朝着更加规范化的方向发展。

5、实际控制人不当控制的风险

截至半年报签署日,公司实际控制人罗艳萍直接持有股份公司 2,028 万股,通过众尚合伙间接持有股份公司 17.49 万股,合计持股占股份公司股本总额的 51.91%,处于绝对控股的地位。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下: 公司将强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管,同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利,保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

6、经营活动获取现金能力不足风险

2017 年上半年,公司经营活动产生的现金净流量均为负值,表明公司经营活动不能有效积累资金。公司房屋及建筑物已全部对外设定抵押贷款,难以获得增量的银行贷款支持,如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值,并通过规模效应及成本控制手段降低边际成本,则公司将面临经营活动现金净流量持续为负,从而产生对公司经营不利的影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

公司报告期内婴童服饰用品原材料采购订单增加,婴童服饰用品业务为公司未来主要发展方向,婴童服饰用品从研发、设计、采购原材料、加工到销售需要至少半年以上周转期,因此库存量加大,导致公司经营活动产生的现金流量净额下降。公司销售以互联网零售为主,受季度性影响呈现上半年备货生产下半年销售回款的行业特征,同时随着公司销售毛利的不断提高,年度经营现金流量将大幅改善。目前现金流量情况符合公司现阶段的发展情况,具有现实的合理性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二(六)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二(十一)
是否存在被调查处罚的事项	是	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	1,953,800.40	976,900.20
总计	1,953,800.40	976,900.20

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
罗艳萍	为子公司贷款提供担保	23,821,503.00	是
总计	-	23,821,503.00	-

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：

本次关联交易能补充公司的流动资金，满足公司融资发展需要，对于公司的短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东的利益。

（十）承诺事项的履行情况

- 1) 公司实际控制人罗艳萍、董事、监事、高级管理人员及持有 5%以上股份股东出具了《关于避免同业竞争承诺函》、
 - 2) 公司实际控制人罗艳萍、董事、监事、高级管理人员及持有 5%以上股份股东出具了《股份锁定的承诺函》
 - 3) 公司实际控制人出具了《实际控制人保持公司独立性的承诺函》、
 - 4) 公司实际控制人出具了《关于公司控股股东、实际控制人对电子商务产业园房产相关事宜承诺函》、
 - 5) 公司实际控制人出具了《关于广东金易科技有限公司之投资协议之补充协议》、
 - 6) 公司实际控制人出具了《关于减少和控制关联交易的承诺函》
 - 7) 公司实际控制人出具了《关于避免关联方资金占用的承诺函》
 - 8) 公司董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺》
 - 9) 公司董事、监事、高级管理人员出具的《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》。
- 履行情况：报告期内，所有承诺均严格执行。

（十一）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
房产	抵押	22,907,701.78	17.92%	建行、中行抵押贷款
累计值	-	22,907,701.78	17.92%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十二）调查处罚事项

公司未在 2016 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。对于公司的违规行为，时任公司的董事长、董事会秘书未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中

小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条的相关规定。鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第四十七条及《业务规则》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定：对公司采取出具警示函的自律监管措施。对公司时任董事长、董事会秘书取出具警示函的自律监管措施。

公司自收到处罚决定书之日起两个转让日内，在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台公布了收到决定书的相关情况。后续，公司将严格按照自律监管措施的要求执行，积极组织相关人员加强《信息披露细则》、《业务规则》等相关法律法规的学习，提高规范意识，杜绝类似问题再次发生。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	14,731,008	37.38%	0	14,731,008	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,070,000	12.87%	0	5,070,000	12.87%
	董事、监事、高管	1,352,000	3.43%	0	1,352,000	3.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,674,000	62.62%	0	24,674,000	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	15,210,000	38.60%	0	15,210,000	38.60%
	董事、监事、高管	4,056,000	10.29%	0	4,056,000	10.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,405,008	-	0	39,405,008	-
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗艳萍	20,280,000	0	20,280,000	51.46%	15,210,000	5,070,000
2	惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)	8,112,000	0	8,112,000	20.59%	5,408,000	2,704,000
3	陈健康	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	2,028,000	676,000

4	黄乐群	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	2,028,000	676,000
5	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	2,377,856	0	2,377,856	6.03%	0	2,377,856
6	苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	1,358,803	0	1,358,803	3.45%	0	1,358,803
7	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	849,257	0	849,257	2.16%	0	849,257
8	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	849,257	0	849,257	2.16%	0	849,257
9	惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	169,835	0	169,835	0.43%	0	169,835
合计		39,405,008	-	39,405,008	100.00%	24,674,000	14,731,008

前十名股东间相互关系说明：

公司直接持股的自然人之间不存在关联关系。惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）、苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)的最终实际控制人为蒋国云。

公司股东不存在股份代持行为。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

罗艳萍，女，1970年5月21日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军国防科技大学，自动控制专业，学士学位，2007年获加拿大皇家大学硕士学位。1991年至1992年就职于惠州市寿华科技园，任工程师；1992年至1994年就职于惠州市技术开发公司，任开发部部门经理；1994年8月创办本公司；现任本公司法定代表人、总经理、董事长，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动情况。

（二）实际控制人情况

罗艳萍，女，1970年5月21日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军国防科技

大学，自动控制专业，学士学位，2007 年获加拿大皇家大学硕士学位。1991 年至 1992 年就职于惠州市寿华科技园，任工程师；1992 年至 1994 年就职于惠州市技术开发公司，任开发部部门经理；1994 年 8 月创办本公司；现任本公司法定代表人、总经理、董事长，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余梓平	监事	男	32	专科	2015.12.15-2018.12.15	否
罗艳萍	董事长、总经理	女	47	本科	2015.12.15-2018.12.15	是
陈健康	董事、副总经理	男	42	本科	2015.12.15-2018.12.15	是
黄乐群	董事、副总经理	女	50	本科	2015.12.15-2018.12.15	是
陈文蓉	财务总监、董事会秘书	女	32	专科	2015.12.15-2018.12.15	是
陈玲环	监事	女	35	专科	2015.12.15-2018.12.15	是
石阳陵	董事	男	46	本科	2015.12.15-2018.12.15	否
赵少铃	董事	女	46	本科	2015.12.15-2018.12.15	否
黄英	监事	女	48	本科	2015.12.15-2018.12.15	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄乐群	董事、副总经理	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	0
陈健康	董事、副总经理	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	0
罗艳萍	董事长、总经理	20,280,000	0	20,280,000	51.46%	0
合计	-	25,688,000	-	25,688,000	65.18%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	87	110

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	1,986,723.74	14,095,135.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注五（二）	18,888,527.81	12,297,374.51
预付款项	附注五（三）	24,643,779.24	19,162,749.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注五（四）	702,955.05	536,686.48
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五（五）	47,722,935.51	39,925,670.45
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五（六）	182,337.25	93,141.81
流动资产合计		94,127,258.60	86,110,758.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五（七）	24,844,551.32	25,435,981.07
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五（八）	2,795,719.69	3,260,565.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五（九）	3,983,968.28	4,232,534.72
递延所得税资产	附注五（十）	1,357,125.43	890,948.44
其他非流动资产	附注五（十一）	708,000.00	708,000.00
非流动资产合计		33,689,364.72	34,528,029.42
资产总计		127,816,623.32	120,638,787.83
流动负债：			
短期借款	附注五（十二）	11,100,000.00	1,700,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五（十三）	11,811,619.24	13,420,881.67
预收款项	附注五（十四）	1,145,794.38	60,090.67
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五（十五）	573,949.91	625,855.99
应交税费	附注五（十六）	2,826,081.09	5,389,764.73
应付利息	附注五（十七）	84,315.08	84,315.08
应付股利		-	-
其他应付款	附注五（十八）	18,407,553.78	19,043,130.16
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注五（十九）	1,800,000.00	2,800,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		47,749,313.48	43,124,038.30
非流动负债：			

长期借款	附注五（二十）	18,360,000.00	20,700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,360,000.00	20,700,000.00
负债合计		66,109,313.48	63,824,038.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十一）	39,405,008.00	39,405,008.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五（二十二）	12,246,881.62	12,246,881.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五（二十三）	694,716.57	694,716.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五（二十四）	8,675,877.63	3,754,728.57
归属于母公司所有者权益合计		61,022,483.82	56,101,334.76
少数股东权益		684,826.02	713,414.77
所有者权益合计		61,707,309.84	56,814,749.53
负债和所有者权益总计		127,816,623.32	120,638,787.83

法定代表人：罗艳萍 主管会计工作负责人：陈文蓉 会计机构负责人：陈文蓉

（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		241,800.00	7,651,854.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十一（一）	4,041,219.48	7,062,595.40

预付款项		739,696.41	608,642.82
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十一（二）	18,032,615.85	42,927,561.12
存货		233,229.08	27,518.04
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		23,288,560.82	58,278,172.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十一（三）	35,399,917.12	2,599,917.12
投资性房地产		-	-
固定资产		23,566,435.27	23,986,621.46
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,795,719.69	3,260,565.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,025,796.59	627,577.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		62,787,868.67	30,474,681.33
资产总计		86,076,429.49	88,752,853.70
流动负债：			
短期借款		1,700,000.00	1,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		329,430.15	845,039.59
预收款项		310,867.15	60,090.67
应付职工薪酬		153,324.39	304,975.99
应交税费		648,778.90	1,056,377.29
应付利息		62,724.03	62,724.03
应付股利		-	-
其他应付款		18,808,800.00	18,619,900.00
划分为持有待售的负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	400,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,013,924.62	23,049,107.57
非流动负债：			
长期借款		9,360,000.00	11,700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,360,000.00	11,700,000.00
负债合计		31,373,924.62	34,749,107.57
所有者权益：			
股本		39,405,008.00	39,405,008.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,394,380.55	9,394,380.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		374,398.14	374,398.14
未分配利润		5,528,718.18	4,829,959.44
所有者权益合计		54,702,504.87	54,003,746.13
负债和所有者权益合计		86,076,429.49	88,752,853.70

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：陈文蓉

会计机构负责人：陈文蓉

（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		33,679,953.84	41,752,754.23
其中：营业收入	附注五（二十五）	33,679,953.84	41,752,754.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,873,077.30	36,962,059.97
其中：营业成本	附注五（二十五）	14,852,711.69	25,137,078.91

利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注五（二十六）	287,099.78	183,944.60
销售费用	附注五（二十七）	8,337,581.21	5,540,715.52
管理费用	附注五（二十八）	5,227,035.98	5,386,273.29
财务费用	附注五（二十九）	736,659.63	670,125.05
资产减值损失	附注五（三十）	431,989.01	43,922.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,806,876.54	4,790,694.26
加：营业外收入	附注五（三十一）	1,977,905.73	655,429.97
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注五（三十二）	253,067.20	8,752.95
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,531,715.07	5,437,371.28
减：所得税费用	附注五（三十三）	639,154.76	1,272,897.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,892,560.31	4,164,474.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		4,921,149.06	4,126,770.04
少数股东损益		-28,588.75	37,703.96
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资		-	-

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,892,560.31	4,164,474.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,921,149.06	4,126,770.04
归属于少数股东的综合收益总额		-28,588.75	37,703.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.10
（二）稀释每股收益		0.12	0.11

法定代表人：罗艳萍 主管会计工作负责人：陈文蓉 会计机构负责人：陈文蓉

（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	附注十一（四）	1,594,065.08	19,768,202.46
减：营业成本	附注十一（四）	852,641.93	13,819,207.77
税金及附加		11,956.86	41,801.43
销售费用		70,631.27	149,073.77
管理费用		1,942,474.18	3,729,155.84
财务费用		348,972.06	665,143.70
资产减值损失		-80,664.07	-27,334.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,551,947.15	1,391,154.37
加：营业外收入		1,927,400.05	654,612.97
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,621.30	5,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		373,831.60	2,040,767.34
减：所得税费用		-324,927.14	310,215.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		698,758.74	1,730,552.08
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		698,758.74	1,730,552.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.04
（二）稀释每股收益		0.02	0.04

法定代表人：罗艳萍 主管会计工作负责人：陈文蓉 会计机构负责人：陈文蓉

（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		33,027,660.88	41,154,810.25
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十四）	2,345,778.72	54,006,427.85
经营活动现金流入小计		35,373,439.60	95,161,238.10
购买商品、接受劳务支付的现金		31,813,665.19	33,824,770.82
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,761,752.57	3,005,229.03
支付的各项税费		5,385,397.22	1,796,900.72
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十四）	11,028,430.27	55,332,328.08

经营活动现金流出小计		51,989,245.25	93,959,228.65
经营活动产生的现金流量净额		-16,615,805.65	1,202,009.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,475.46	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		619,475.46	-
投资活动产生的现金流量净额		-619,475.46	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	633.95
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	6,750,633.95
偿还债务支付的现金		3,940,000.00	7,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,130.78	661,441.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,673,130.78	8,111,441.59
筹资活动产生的现金流量净额		5,326,869.22	-1,360,807.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,908,411.89	-158,798.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,895,135.63	594,574.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,986,723.74	435,775.82

法定代表人：罗艳萍 主管会计工作负责人：陈文蓉 会计机构负责人：陈文蓉

（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		5,097,996.58	21,092,322.03

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		26,836,803.90	17,405,400.25
经营活动现金流入小计		31,934,800.48	38,497,722.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,851,081.55	16,852,541.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,064,818.37	1,095,199.86
支付的各项税费		404,936.71	878,472.72
支付其他与经营活动有关的现金		119,050.16	19,155,669.92
经营活动现金流出小计		3,439,886.79	37,981,884.49
经营活动产生的现金流量净额		28,494,913.69	515,837.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,050.97	-
投资支付的现金		32,800,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,815,050.97	-
投资活动产生的现金流量净额		-32,815,050.97	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	6,750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	322.78
筹资活动现金流入小计		-	6,750,322.78
偿还债务支付的现金		2,740,000.00	6,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,917.71	661,399.59
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,089,917.71	7,411,399.59
筹资活动产生的现金流量净额		-3,089,917.71	-661,076.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,410,054.99	-145,239.02
加：期初现金及现金等价物余额		7,651,854.99	272,661.65
六、期末现金及现金等价物余额		241,800.00	127,422.63

法定代表人：罗艳萍 主管会计工作负责人：陈文蓉 会计机构负责人：陈文蓉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：根据 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号），与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

本次会计政策变更对公司的经营生产活动以及财务报表项目与金额均不构成影响。

公司的经营状况有着显著的季节性和周期性特征，这与公司所处的行业以及行业客户的需求密切相关。公司客户多为制造业、政府部门等客户，分布在地方工商、地方水务、地方教育等领域，相关的系统集成项目普遍具有上半年规划论证立项、下半年实施运行的特点。因此公司的经营状况呈现出营业收入在上半年低于下半年的情况。

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

湖南酷尾巴科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”），2017 年 2 月 16 日公司名称由广东金易科技股份有限公司变更为湖南酷尾巴科技股份有限公司。公司是由罗艳萍、陈健康、黄乐群、惠州市众尚投资管理企业（有限合伙）、惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）、惠州市恺萌天使投资合伙企业（有限合

伙)、苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)和惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司,公司的统一社会信用代码: 91441300196014868Y。

2016年8月16日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:酷尾巴,证券代码:838050。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至2017年6月30日,注册资本为3940.5008万元,注册地址:广东省惠州市仲恺高新区惠风东二路16号A308-3房;2017年2月16日注册地址变更为湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧,总部地址:惠州市惠州大道(东平段)108号海燕绿岛商城B1栋7层06号,本公司经营范围:信息服务业务(仅限互联网信息服务业务),电子计算机技术服务,软件开发,网络工程及系统集成,非学历教育(学前教育除外)和非职业资质类电子商务技能培训,电子计算机及配件、通讯设备、电子元器件、办公设备、办公文具及耗材、教学仪器与教学设备、体育器材、文体用品、玩具、工艺品、礼品、服装的销售及维护。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为罗艳萍。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
惠州市酷尾巴科技有限公司(简称“惠州酷尾巴”)
深圳市酷尾巴电子商务有限公司(简称“深圳酷尾巴”)
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司(简称“上和产业园”)
惠州市壹百米电子商务有限公司(简称“惠州壹百米”)
惠州市衣衣呵护服饰有限公司(简称“衣衣服饰”)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》的披

露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款余额 5%以上的应收账款和占其他应收款余额 5%的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
内部往来、押金、备用金	不用计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、发出商品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	0	5
大型电子设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	4	9.60
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	受益期

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

受益期。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期，公司无其他长期职工福利。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

①系统集成销售：系统集成项目本质上属于销售商品，附带的服务只是为了使销售的商品达到预计可使用状态而必须提供的简单劳务。其确认收入的时点以系统设备的验收为标志（此验收体现在出库单上的客户签名）。

②纯硬件销售：纯硬件项目属于销售商品，以产品出库时确认收入；

③纯软件销售：纯软件项目实质上属于提供劳务，为用户提供技术开发劳务，用收入准则中提供劳务收入的确认原则：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认收入。其中，完工程度=实际发生成本/预计总成本。

④童装销售：

I、电商销售童装时（主要采用第三方支付—支付宝交易模式）：买家确认收货且卖家收到货款时确认销售收入的时点。

II、批发销售童装时，于产品出库时确认收入；

III、童装门店销售（贝芽代销商品）：

确认时点：属于代销中视同买断非包销方式（即委托方和受托方事先签订协议，双方按照协议价进行代销货款的结算，而受托方对外销售代销货物的价格可以自主决定，实际售价与协议价的差额归受托方所有。如果委托方和受托方之间的协议明细表明，将来受托方没有将商品售出是可以将商品退回给委托方或受托方因代销商品出现亏损时可以要求委托方补偿），委托方在收到受托方代销清单时，确认本企业的销售收入，此为惠州酷尾巴销售给贝芽的收入确认方式。

⑤咨询服务收入：公司与商户签订年度服务协议，按月平均确认。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针

对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更对公司的经营生产活动以及财务报表项目与金额均不构成影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注释 1

注释 1、本公司及子公司本报告期企业所得税税率为：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
惠州市酷尾巴科技有限公司	15%
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	25%
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	25%
惠州市壹百米电子商务有限公司	25%
惠州市衣衣呵护服饰有限公司	25%

(二) 税收优惠

惠州酷尾巴于 2016 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GF201644006820。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	432,511.90	490,685.06
银行存款	1,554,211.84	12,736,294.22
其他货币资金		868,156.35
合 计	1,986,723.74	14,095,135.63
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为公司子公司惠州酷尾巴、深圳酷尾巴和壹百米支付宝余额。

期末受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
支付宝保证金		200,000.00
合 计		200,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	564,278.00	2.73	564,278.00	100.00		564,278.00	4.14	564,278.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法	20,078,616.92	97.27	1,190,089.11	0.68	18,888,527.81	13,053,724.61	95.86	756,350.10	5.79	12,297,374.51
不计提坏账										
组合小计	20,078,616.92	97.27	1,190,089.11	0.68	18,888,527.81	13,053,724.61	95.86	756,350.10	5.79	12,297,374.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	20,642,894.92	/	1,754,367.11	/	18,888,527.81	13,618,002.61	/	1,320,628.10	/	12,297,374.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,097,086.47	954,854.33	5.00
1 至 2 年	524,591.32	52,459.13	10.00
2 至 3 年	456,939.13	182,775.65	40.00
3 至 4 年			60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	20,078,616.92	1,190,089.11	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 433,739.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比	坏账准备
佛山市吉曜进出口贸易有限公司	2,122,308.47	10.28	106,115.42
惠州市惠城区贝芽母婴用品商场	1,849,229.22	8.96	92,461.46
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	1,691,225.65	8.19	84,561.28
惠州安达思信息技术有限公司	1,219,210.00	5.91	131,283.50
广东和诚信息技术有限公司	1,150,000.00	5.57	57,500.00
合 计	8,031,973.34	38.91	471,921.66

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,643,779.24	100.00	19,005,296.74	99.18
1 至 2 年			157,452.79	0.82
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	24,643,779.24	100.00	19,162,749.53	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
佛山市布丰纺织有限公司	6,802,829.84	27.60
惠州市婴之纯服饰有限公司	4,097,630.94	16.63
佛山市宏卓纺织有限公司	2,258,770.18	9.17
惠州市乐速货运代理有限公司	1,004,488.82	4.08
惠州市惠城区怡宝制衣厂	977,746.60	3.97
合 计	15,141,466.38	61.44

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法	60,000.00	8.49	4,000.00	6.67	56,000.00	115,000.00	21.20	5,750.00	5.00	109,250.00
不计提坏账	646,955.05	91.51			646,955.05	427,436.48	78.80			427,436.48
组合小计	706,955.05	100.00	4,000.00	0.57	702,955.05	542,436.48	100.00	5,750.00	1.06	536,686.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	706,955.05	/	4,000.00	/	702,955.05	542,436.48	/	5,750.00	/	536,686.48

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,750.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣社保、公积金	67,613.62	22,757.86
项目质保金	60,000.00	115,000.00
郭立群认缴注册资本款	50,000.00	50,000.00
员工备用金	319,341.43	154,678.62
押金	210,000.00	200,000.00
合 计	706,955.05	542,436.48

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,427,736.9		19,427,736.	2,129,855.1		2,129,855.1
发出商品	601,445.06		601,445.06	967,661.25		967,661.25
库存商品	6,436,003.61		6,436,003.6	7,033,743.5		7,033,743.5
委托加工物资	21,257,749.9		21,257,749.	29,794,410.		29,794,410.
合 计	47,722,935.5		47,722,935.	39,925,670.		39,925,670.

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣税费	182,337.25	93,141.81
合 计	182,337.25	93,141.81

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	大型电子设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						

项目	房屋建筑物	大型电子设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 年初余额	28,055,742.50	1,125,840.	1,361,789.6	967,996.6	794,669.9	32,306,038.
(2) 本期增加金额			15,231.60		25,152.14	40,383.74
—购置			15,231.60		25,152.14	40,383.74
—在建工程转						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,653,964.65	410,566.87	824,109.44	332,576.4	399,430.3	3,620,647.7
(2) 本期增加金额	342,048.54	53,477.40	84,697.64	76,748.40	74,841.51	631,813.49
—计提	342,048.54	53,477.40	84,697.64	76,748.40	74,841.51	631,813.49
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
3. 减值准备						
(1) 年初余额	3,152,027.53	80,173.17	2,321.16		14,888.17	3,249,410.0
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	3,152,027.53	80,173.17	2,321.16		14,888.17	3,249,410.0
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	22,907,701.78	581,622.63	465,892.98	558,671.8	330,662.0	24,844,551.
(2) 年初账面价值	23,249,750.32	635,100.03	535,359.02	635,420.2	380,351.4	25,435,981.

2、暂时闲置的固定资产

公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

公司无通过融资租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

6、 其他说明

本报告期期末本公司以原值 17,366,842.50 元，净值 14,618,797.14 元的房屋建筑物（产权证号：粤房地权证第 00070776 号、粤房地权证第 1100269001 号、粤房地权证第 1100269000 号、粤房地权证第 1100269005 号、粤房地权证第 1100269006 号、粤房地权证第 1100269007 号、粤房地权证第 1100268998 号、粤房地权证第 1100269008 号、粤房地权证第 1100269009 号、粤房地权证第 1100269011 号、粤房地权证第 1100268993 号、粤房地权证第 1100268994 号、粤房地权证第 1100268995 号、粤房地权证第 1100268996 号、粤房地权证第 1100268997 号、粤房地权证第 1100268991 号、粤房地权证第 1100268999 号、粤房地权证第 1100269004 号）作为本公司向中国建设银行股份有限公司惠州市分行借款的抵押物。

本报告期期末本公司以原值 10,688,900.00 元，净值 8,288,904.64 元的房屋建筑物（产权证号：粤（2016）惠州市不动产第 1012459 号、粤（2016）惠州市不动产第 1012458 号）作为本公司向中国银行股份有限公司惠州市分行借款的抵押物。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	4,661,455.33	4,661,455.33
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	4,661,455.33	4,661,455.33
2. 累计摊销		
（1）年初余额	1,400,890.14	1,400,890.14
（2）本期增加金额	464,845.50	464,845.50
—计提	464,845.50	464,845.50
（3）本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 期末余额	1,865,735.64	1,865,735.64
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,795,719.69	2,795,719.69
(2) 年初账面价值	3,260,565.19	3,260,565.19

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
5、7 监控系	85,223.75		5,382.54		79,841.21
消防工程	1,024,519.5		58,448.76		966,070.79
装修工程	3,122,791.4		184,735.14		2,938,056.28
合 计	4,232,534.7		248,566.44		3,983,968.28

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,007,777.14	1,183,573.78	4,575,788.13	717,396.79
可用以后年度税前利润抵扣的广告费	694,206.61	173,551.65	694,206.61	173,551.65
合 计	5,701,983.75	1,357,125.43	5,269,994.74	890,948.44

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付购车款	708,000.00	708,000.00
合 计	708,000.00	708,000.00

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	11,100,000.00	1,700,000.00
合 计	11,100,000.00	1,700,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,806,410.83	12,597,088.37
1-2 年	1,582,034.51	823,793.30
2-3 年	423,173.90	
3 年以上		
合 计	11,811,619.24	13,420,881.67

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,136,019.03	60,090.67
1 至 2 年（含 2 年）	9,775.35	
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	1,145,794.38	60,090.67

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	625,855.99	3,531,090.9	3,582,997.0	573,949.91
离职后福利-设定提存计划		178,755.56	178,755.56	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	625,855.99	3,709,846.4	3,761,752.5	573,949.91

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 福利费	625,855.99	3,184,189.5	3,236,095.6	573,949.91
(2) 职工福利费		137,078.80	137,078.80	
(3) 社会保险费		83,722.60	83,722.60	
其中：医疗保险费		81,101.56	81,101.56	
工伤保险费		2,621.04	2,621.04	
生育保险费				
(4) 住房公积金		87,100.00	87,100.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费		39,000.00	39,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	625,855.99	3,531,090.9	3,582,997.0	573,949.91

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		170,426.24	170,426.24	
失业保险费		8,329.32	8,329.32	
企业年金缴费				
合 计		178,755.56	178,755.56	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,084,131.40	2,433,607.84
企业所得税	1,101,316.06	2,200,047.58
城建税	30,119.75	91,637.88
教育费附加	11,908.87	39,273.39
地方教育费附加	9,605.25	26,182.27
房产税	588,843.06	588,843.06
个人所得税		10,172.71
其他税费	156.70	
合 计	2,826,081.09	5,389,764.73

(十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	45,315.08	45,315.08
个人借款应付利息	39,000.00	39,000.00
合 计	84,315.08	84,315.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

本期末无账重要的已逾期未支付的利息。

(十八) 其他应付款

1、 按账龄性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,407,553.78	19,010,855.16
1-2 年		32,275.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	18,407,553.78	19,043,130.16

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

本期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,800,000.00	2,800,000.00
合 计	1,800,000.00	2,800,000.00

(二十) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	18,360,000.00	20,700,000.00
合 计	18,360,000.00	20,700,000.00

(二十一) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 额	39,405,008.0						39,405,008.

(二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,246,881.62			12,246,881.62
其他资本公积				
合 计	12,246,881.62			12,246,881.62

(二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	694,716.57			694,716.57
任意盈余公 积				
合 计	694,716.57			694,716.57

(二十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,754,728.57	311,039.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,754,728.57	311,039.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,921,149.06	3,993,743.81
减：提取法定盈余公积		550,054.35
提取任意盈余公积		

项 目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	8,675,877.63	3,754,728.57

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
童装销售-线上	19,270,596.7	9,609,317.72	15,865,687.7	6,087,124.96
童装销售-线下	6,914,966.74	3,365,366.74	5,794,876.51	4,344,371.76
软件销售			2,190,723.83	468,350.36
硬件销售			7,804,067.99	7,100,283.68
系统集成	1,594,065.08	852,641.93	9,018,940.73	6,250,573.73
咨询服务	1,507,250.78	1,025,385.30	1,078,457.39	886,374.42
技术服务	4,393,074.53			
合 计	33,679,953.8	14,852,711.6	41,752,754.2	25,137,078.9

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		56,213.37
城市维护建设税	155,747.00	74,509.92
教育费附加	74,503.14	31,932.80
地方教育费附加	38,223.88	21,288.51
印花税	16,936.60	
水利基金	969.16	
车船税	720.00	
合 计	287,099.78	183,944.60

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	636,730.82	541,574.99
运输费	1,471,757.82	1,151,018.42

项 目	本期发生额	上期发生额
电商广告、服务费	6,103,974.15	3,815,707.32
差旅费	34,694.84	9,201.50
业务招待费	5,187.22	2,079.00
车辆费	34,456.90	
其他	50,779.46	21,084.29
合 计	8,337,581.21	5,540,665.52

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,336,137.38	1,631,842.12
办公费用	215,693.95	320,419.56
折旧摊销	1,015,237.14	1,058,887.09
税费		6,120.34
租赁费	117,448.00	38,484.00
中介费	288,283.02	189,559.16
业务招待费	105,370.36	2,921.00
差旅费	55,797.96	80,139.70
研发支出	765,953.30	1,765,012.13
车辆费	1,460.00	20,142.78
其他	325,654.87	272,745.41
合 计	5,227,035.98	5,386,273.29

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	733,130.78	661,441.59
减：利息收入	8,213.06	633.95
手续费支出	11,741.91	9,339.29
合 计	736,659.63	670,125.05

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	431,989.01	43,922.60
固定资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	431,989.01	43,922.60

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,977,400.00	650,000.00	1,977,400.00
其他	505.73	5,429.97	505.73
合 计	1,977,905.73	655,429.97	1,977,905.73

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
现代信息服务发展专项资金		650,000.00	与收益相关
仲恺高新区科技创新局资本市场奖励金	1,500,000.00		
仲恺高新区科技创新局研究开发补助金	424,400.00		
知识产权专项资金	50,000.00		
恺高新区经济发展局 2016 年现代信息服务业发展资金	3,000.00		
合 计	1,977,400.00	650,000.00	/

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	253,067.20	8,752.95	253,067.20
合 计	253,067.20	8,752.95	253,067.20

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,105,331.75	1,273,902.94
递延所得税费用	-466,176.99	-1,005.66
合 计	639,154.76	1,272,897.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,531,715.07
按适用税率（25%）计算的所得税费用	1,382,928.77
子公司适用不同税率的影响	-487,649.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,612.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,648.17
研发费加计扣除	
公司所得税税率由 15%变更为 25%的影响	-418,385.04
所得税费用	639,154.76

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,977,905.68	655,429.97
利息收入	8,213.06	633.95
经营往来收入款	359,659.98	53,350,997.88

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,345,778.72	54,007,061.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,739,802.33	5,540,715.52
管理费用	999,010.02	5,386,273.29
财务费用	11,741.91	670,125.05
营业外支出	253,067.20	8,752.95
经营往来支出款	1,024,808.81	43,726,503.27
合 计	11,028,430.27	55,332,370.08

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,892,560.31	4,461,747.41
加：资产减值准备	431,989.01	0.00
固定资产等折旧	631,813.49	3,870,785.16
无形资产摊销	464,845.50	458,491.86
长期待摊费用摊销	248,566.44	211,799.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	733,130.78	661,441.59
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-466,176.99	-1,005.66
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,797,265.06	-5,054,034.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,238,451.58	-5,601,928.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,516,817.55	7,781,685.58
其他		-5,586,338.89
经营活动产生的现金流量净额	-16,615,805.65	1,202,643.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,986,723.74	435,775.82
减：现金的期初余额	13,895,135.63	594,574.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,908,411.89	-158,798.19

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,986,723.74	13,895,135.63
其中：库存现金	432,511.90	490,685.06
可随时用于支付的银行存款	1,554,211.84	12,736,294.22
可随时用于支付的其他货币资金		668,156.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,986,723.74	13,895,135.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
深圳市酷尾 巴电子商务	深圳市	深圳市	服装设计，销售：服装、 布匹、服装辅料、饰品。	100.00		同一控 制收购
惠州市酷尾 巴科技有限 公司	惠州市	惠州市	服装设计，销售：服装、 布匹、服装辅料、饰品。 (不含商场、仓库)	100.00		同一控 制收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	惠州市	惠州市	房屋租赁；物业管理；电子商务；商务信息咨询。	70.00		投资设立
惠州市壹百米电子商务有限公司	惠州市	惠州市	服装设计，销售：服装、布匹、服装辅料、饰品。	90.00		投资设立
惠州市衣衣服饰服饰有限公司	惠州市	惠州市	服装设计，销售：服装、布匹、服装辅料、饰品。	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	30.00%	-18,985.22		670,302.25
惠州市壹百米电子商务有限公司	10.00%	-9,603.53		14,523.77

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股权结构情况如下表所示：

股东姓名	期末余额	
	出资额（万元）	出资比例（%）
罗艳萍	2,028.00	51.4655
陈健康	270.40	6.8621
黄乐群	270.40	6.8621
惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)	811.20	20.5862
深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	84.9257	2.1552
惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	84.9257	2.1552
惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	237.7856	6.0344
苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	135.8803	3.4483
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	16.9835	0.431
合 计	3,940.5008	100.00

本公司最终控制方是：罗艳萍

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市远通网络有限公司	股东近亲属控股公司
惠州市海燕房产投资有限公司	上和产业园股东曾洪瑜控股公司

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
惠州市海燕房产投资有限公司	房屋	921,603.96	806,087.88

司			
---	--	--	--

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
罗艳萍	13,800,000.00	2015-5-25	详见说明 1*	否
罗艳萍、湖南酷尾巴科技股份有	12,000,000.00	2016-9-8	2021-11-30	否

关联担保情况说明：

(1) 公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订的编号为 2015 年小企服字第 0016 号的《人民币流动资金借款合同》（以下称“主合同”），由罗艳萍提供最高额抵押和保证，并分别签订编号为 2015 年惠州小企高抵字第 0041 号《最高额抵押合同》、2015 年惠州小企保字第 0116 号《自然人保证合同》；为主合同提供最高额抵押担保和连带责任保证，担保、保证范围为主合同下的全部债务，包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项。保证期间为 2015 年 5 月 25 日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止；最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币 3,932,400.00 元，保证期间为 2015 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 25 日。

(2) 惠州市酷尾巴服饰有限公司（现变更为“惠州市酷尾巴科技有限公司”）与中国股份有限公司惠州分行签署中小-GSX475370120160263 号《授信业务总协议》，授信额度 12,000,000.00 元，由湖南酷尾巴科技股份有限公司提供最高额抵押和最高额保证，并分别签订编号为中小-GZY475370120160218 号《最高额抵押合同》、中小-GZY475370120160220 号《最高额保证合同》；该抵押合同担保主债权及其发生期间为 2016 年 9 月 8 日起至 2021 年 11 月 30 日；罗艳萍提供最高额质押和最高额保证，并分别签订编号为中小-GZY475370120160217 号《最高额质押合同》、中小-GZY475370120160219 号《最高额保证合同》，该抵押合同担保主债权及其发生期间为 2016 年 9 月 8 日起至 2019 年 12 月 31 日。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	惠州市海燕房产投资有限公司	112,588.68	163,471.58
其他应收款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	惠州市海燕房产投资有限公司	30,000.00	30,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司在资产负债表日后无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司在资产负债表日后无利润分配事项。

(三) 销售退回

公司在资产负债表日后无重要销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期公司无资产置换事项。

(四) 年金计划

公司暂无年金计划。

(五) 分部信息

1、 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,679,953.8	14,852,711.69	41,752,754.2	25,137,078.9
其他业务				
合 计	33,679,953.8	14,852,711.69	41,752,754.2	25,137,078.9

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
童装销售-线上	19,270,596.7	9,609,317.72	15,865,687.7	6,087,124.96
童装销售-线下	6,914,966.74	3,365,366.74	5,794,876.51	4,344,371.76
软件销售			2,190,723.83	468,350.36
硬件销售			7,804,067.99	7,100,283.68
系统集成	1,594,065.08	852,641.93	9,018,940.73	6,250,573.73
咨询服务	1,507,250.78	1,025,385.30	1,078,457.39	886,374.42
技术服务	4,393,074.53			
合 计	33,679,953.8	14,852,711.69	41,752,754.2	25,137,078.9

3、 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电商销售	26,185,563.4	12,974,684.4	21,660,564.2	10,431,496.72
华南	6,831,834.55	1,830,339.35	18,506,517.6	13,413,119.99
华北	109,370.94	22,277.43		
华东	119,222.64	25,410.45	474,561.22	405,633.82
西北			1,111,111.12	886,828.38
西南	433,962.26			

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	33,679,953.8	14,852,711.69	41,752,754.2	25,137,078.91

4、 本公司前五名客户的销售收入情况如下

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市吉曜进出口贸易有限公司	3,329,572.00	9.89
惠州市惠城区贝芽母婴用品商场	1,436,608.95	4.27
惠州十月爱婴实业有限公司	831,595.22	2.47
旭兰优生母婴健康管理（惠州）有限公司	694,237.87	2.06
广州创显科教股份有限公司	660,377.36	1.96
合 计	6,952,391.40	20.64

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	564,278.00	11.52	564,278.00	100.00		564,278.00	7.06	564,278.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法	4,305,445.82	87.96	289,498.34	6.72	4,305,445.82	6,780,038.22	84.81	367,412.41	5.42	6,412,625.81
不计提坏账	25,272.00	0.52			25,272.00	649,969.59	8.13			649,969.59
组合小计	4,330,717.82	88.48	289,498.34	6.68	4,330,717.82	7,430,007.81	92.94	367,412.41	4.94	7,062,595.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,894,995.82		853,776.34		4,041,219.48	7,994,285.81	/	931,690.41	/	7,062,595.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,708,324.82	185,416.24	5.00
1 至 2 年	449,221.00	44,922.10	10.00
2 至 3 年	147,900.00	59,160.00	40.00
3 至 4 年			60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	4,305,445.82	289,498.34	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 77,914.07 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比	坏账准备
惠州安达思信息技术有限公司	1,219,210.00	24.91	131,283.50
广东和诚信息技术有限公司	1,150,000.00	23.49	57,500.00
广东中投实业开发有限公司	564,278.00	11.53	564,278.00
东莞市正屹电子材料有限公司	473,915.26	9.68	25,918.51
三星爱商（天津）国际物流有限 公司惠州分公司	326,730.21	6.67	16,336.51
合 计	3,734,133.47	76.28	795,316.52

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法						55,000.00	0.13	2,750.00	5.00	52,250.00
不计提坏账	18,032,615.85	100.00			18,032,615.85	42,875,311.12	99.87			42,875,311.12
组合小计	18,032,615.85	100.00			18,032,615.85	42,930,311.12	100.00	2,750.00	0.01	42,927,561.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	18,032,615.85	/		/	18,032,615.85	42,930,311.12	/	2,750.00	/	42,927,561.12

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,750.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣社保、公积金	26,659.56	19,925.38
项目质保金		55,000.00
关联往来	18,005,956.29	42,855,385.74
合 计	18,032,615.85	42,930,311.12

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,399,917.12		35,399,917.12	2,599,917.12		2,599,917.12
合 计	35,399,917.12		35,399,917.12	2,599,917.12		2,599,917.12

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	749,917.12			749,917.12		
惠州市酷尾巴科技有限公司		32,800,000.00		32,800,000.00		
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
惠州市壹百米电子商务有限公司	450,000.00			450,000.00		
合 计	2,599,917.12	32,800,000.00		35,399,917.12		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,594,065.08	852,641.93	19,768,202.4	13,819,207.7
其他业务				
合 计	1,594,065.08	852,641.93	19,768,202.4	13,819,207.7

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,977,400.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资损益	-	-
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-252,561.47	-
	-	-

项目	金额	说明
所得税影响额	-258,714.67	-
少数股东权益影响额	8.76	-
合 计	1,466,132.62	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.40	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.09	0.09

湖南酷尾巴科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年八月二十八日