



酷尾巴

NEEQ:838050

湖南酷尾巴科技股份有限公司

HuNan Kuweiba Technology CO.,LTD



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

- 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 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及利润分配情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 行业信息	27
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金易科技、湖南酷尾巴	指	湖南酷尾巴科技股份有限公司(原名为“广东金易科技股份有限公司”)
报告期、本年、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上一年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	湖南酷尾巴科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南酷尾巴科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南酷尾巴科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上和管理	指	惠州市上和电子商务产业园管理有限公司
深圳酷尾巴	指	深圳市酷尾巴电子商务有限公司
壹百米	指	惠州市壹百米电子商务有限公司
惠州酷尾巴	指	惠州市酷尾巴科技有限公司
衣衣呵护	指	惠州市衣衣呵护服饰有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	最近一次股东大会会议通过的《湖南酷尾巴科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
广东华商	指	广东华商律师事务所
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司

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。

公司负责人罗艳萍、主管会计工作负责人陈文蓉及会计机构负责人(会计主管人员)陈楚楚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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。
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。

3、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, 经营规模不断扩大同时, 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。
4、实际控制人不当控制的风险	截至年报签署日, 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。
5、应收帐款增长的风险	2017 年度, 公司加大力度布局线下销售, 与线上销售回款相比, 线下销售回款有 60-90 天帐期, 随着线下规模增长, 应收账款规模将逐步扩大, 对经营现金流入产生一定影响。
6、经营活动获取现金能力不足风险	2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额-3, 765, 314. 22 元, 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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	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
办公地址	湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	陈文蓉
职务	15602626181
电话	0752-2234410
传真	0752-2470992
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
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	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994年8月23日
挂牌时间	2016年8月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	母公司酷尾巴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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗艳萍
实际控制人	罗艳萍

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300196014868Y	否

注册地址	湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧	否
注册资本	39,405,008.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林宏华、余正兴
会计师事务所办公地址	福建省厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 7F-9F

六、报告期后更新情况

√适用

公司于第一届董事会第十六次会议决议，公司名称由“湖南酷尾巴科技股份有限公司”变更为“广东金易科技股份有限公司”，注册地址由“湖南省平江县天岳工业区东兴北路南侧”变更为“惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层 07 号”。

2018 年 3 月 29 日，公司获得了由广东省惠州市工商行政管理局颁发的新的营业执照，公司名称：广东金易科技股份有限公司，公司注册地址：惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层 07 号。由于公司更名后的税务以及公章尚在办理过程中，公司全称、证券简称暂未申请表更。

2018 年 1 月 17 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》，公司财务报表审计机构由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。

自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	103,159,902.84	92,480,948.46	11.55%
毛利率%	55.46%	42.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,922,850.85	1,084,359.36	1,645.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,494,063.48	473,015.76	4,660.10%
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）	30.23%	2.06%	-
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）	26.35%	0.66%	-
基本每股收益	0.48	0.03	1,500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	162,622,773.55	120,553,434.15	34.90%
负债总计	89,822,674.53	66,790,630.70	34.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,981,868.42	53,191,950.29	35.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.35	35.56%
资产负债率（母公司）	35.91%	38.84%	-
资产负债率（合并）	55.23%	55.40%	-
流动比率	1.52	1.86	-
利息保障倍数	13.00	3.16	-

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	-3,765,314.22	12,758,549.50	-129.51%
应收账款周转率	2.99	6.81	-
存货周转率	0.93	1.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.90%	49.63%	-
营业收入增长率%	11.55%	0.57%	-
净利润增长率%	1,807.05%	-54.63%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,405,008	39,405,008	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、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)	3,777,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,181.96
非经常性损益合计	3,549,218.04
所得税影响数	872,954.04
少数股东权益影响额(税后)	247,476.63
非经常性损益净额	2,428,787.37

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

√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
货币资金	14,095,135.63	14,095,898.73	-	-
应收账款	12,297,374.51	12,001,589.94	-	-
应收账款坏账准备	1,320,628.10	1,299,816.57	-	-
预付款项	19,162,749.53	19,103,350.37	-	-
其他应收款	536,686.48	586,686.48	-	-
存货	39,925,670.45	39,872,030.47	-	-
固定资产	25,435,981.07	26,143,981.07	-	-
递延所得税资产	890,948.44	1,163,655.37	-	-
其他非流动资产	708,000.00	0.00	-	-
应付账款	13,420,881.67	13,656,799.09	-	-
应交税费	5,389,764.73	5,560,891.12	-	-
应付利息	84,315.08	45,315.08	-	-
其他应付款	19,043,130.16	21,641,678.75	-	-
资本公积	12,246,881.62	12,246,881.60	-	-
盈余公积	694,716.57	520,435.76	-	-
未分配利润	3,754,728.57	1,019,624.93	-	-

营业收入	92,480,999.73	92,480,948.46	-	-
税金及附加	792,405.15	951,544.33	-	-
销售费用	17,799,386.73	20,873,008.09	-	-
管理费用	13,694,264.30	13,730,341.09	-	-
财务费用	1,380,638.57	1,341,638.57	-	-
资产减值损失	117,873.70	150,702.15	-	-
所得税费用	2,072,170.81	1,811,399.82	-	-
少数股东损益	6,462.24	-86,099.37	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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，主要从事互联网品牌运营和软件信息技术服务。以自主知识产权的 IT 软件技术、大数据分析、互联网流量运营能力为依托运营自主创立婴儿服饰的“酷尾巴”品牌及向各类企业提供信息化和电子商务服务。

一、产品定位

公司定位为专注于 0-3 岁婴儿服饰，核心竞争力主要体现在品牌、品质、研发等方面，随着新一代年轻父母的消费观念和消费方式的变化，更加注重婴儿服饰的品牌、安全性能和产品质量。公司研发设计产品在市场具有较高的市场知名度和美誉度。

二、品质控制

致力为婴童提供舒适、安全的高品质婴装，公司从研发设计、面料采购、加工厂甄选驻厂质控、抽样检测、入库检验等中间环节采取严格的品质控制。明确各部门及外协厂商职责与义务，建立有效的产品责任追究机制

三、品牌运营

品牌建设初期主要以线上销售为主，公司在天猫、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，随着品牌知名度提升、线上精准数据的匹配及人工智能云计算公司逐步布局线下销售渠道，以各省份代理和各大母婴连锁店中设专柜为主，进一步扩大销售规模和品牌影响力。

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。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

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，全年实现营业收入 103,159,902.84 元，比去年同期增长 11.55%；归属于挂牌公司股东的净利润 18,922,850.85 元，比去年同期增长 1645.07%，公司整体盈利能力增强。

1) 公司财务状况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 162,622,773.55 元，同比增长 34.90%；主要系应收帐款同比增长 211.79%，存货余额同比增长 46.88 % 预付帐款同比增长 43.85 % 及货币资金同比减少 -86.24 %。

2) 公司经营成果状况

公司根据已定经营策略，本期继续扩大婴童服饰销售业务，缩小信息及软件服务业务。2017 年度公

司实现营业收入 103,159,902.84 元，较上年同期增长 11.55 %；净利润实现 19,037,295.57 元，较上年同期增长 1807.05 %。公司营业收入增长主要是童装业务收入同比增长 52.17 %，IT 业务收入同比下降 -63.02 %。同时，公司优化管理，拓宽采购渠道及费用控制等方面措施取得良好成效，童装业务毛利率从 2016 年度的 49.69 %增长至 54.99 %。

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-3,765,314.22 元，主要原因是销售整体增加，周转期加大库存加大，备货付款增多。婴童服饰用品业务为公司未来主要发展方向，报告期内婴童服饰用品线下销售同比增加 87.77%，与线上销售回款相比，线下销售回款有 60-90 天帐期，线下销售额度及比例均上升导致的应收款项的增加，和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 12 月 31 日，公司总资产 16,262.28 万元，净资产 7,280.01 万元，总资产同比增长 34.90 %，净资产同比增长 35.41%。报告期内，公司实现营业收入 10,315.99 万元，同比增长 11.55%，其中婴童服饰用品收入 8,886.37 万元，同比增长 52.17 %；利润总额 2,185.19 万元，同比增长 677.74%；净利润 1,903.73 万元，同比增长 1807.05%。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。

(二) 行业情况

一、母婴商品零售

当前中国经济的基本面向好，结构调整、优化升级在加快进行，提质增效的阶段性变化特征会越来越明显，中国经济已经从高速增长阶段转向高质量发展阶段。随着居民收入水平的不断提高、全面二孩政策对 2016-2020 年新一轮婴儿潮的推动，婴幼儿消费市场 and 母婴专业服务领域将迎来较快增长。据国家统计局公布的数据显示，2017 年全年出生人口中二孩占 50%以上，比 2016 年提高了 10 个百分点，显示出国家全面二孩政策的积极作用。

为持续提高婴幼儿和儿童纺织产品的安全质量，2016 年 6 月 1 日起，童装强制性标准 GB31701-2015《婴幼儿及儿童纺织产品安全技术规范》正式实施，标准充分吸收并借鉴了发达国家有关婴童纺织产品安全性的技术法规要求，其严格程度已经超越了发达国家标准，公司产品设计理念舒适、安全的角度完全符合标准的要求。

二、信息及软件技术服务

2017 年 1 月工业和信息化部、国家发展改革委发布了《信息产业发展指南》(工信部联规[2016]453 号)，《指南》提出了增强体系化创新能力、构建协同优化的产业结构、促进信息技术深度融合应用、建设新一代信息基础设施、提升信息通信和无线电行业管理水平、强化信息产业安全保障能力、增强国际化发展能力 7 大任务，确定了集成电路、基础电子、基础软件和工业软件、关键应用软件和行业解决方案、智能硬件和应用电子、计算机与通信设备、大数据、云计算、物联网 9 个领域的发展重点，研究部署了 7 个重大工程，明确了相关保障措施。可以预见在政策、技术和需求的推动下，信息技术服务、大数据、云档案、云模式协同办公等软件技术的市场规模将保持稳步增长。

(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	1,939,616.45	1.19%	14,095,898.73	11.69%	-86.24%
应收账款	37,419,416.69	23.01%	12,001,589.94	9.96%	211.79%
预付款项	27,479,665.05	16.90%	19,103,350.37	15.85%	43.85%

其他应收款	508,210.74	0.31%	586,686.48	0.49%	-13.38%
存货	58,563,843.62	36.01%	39,872,030.47	33.07%	46.88%
其他流动资产	256,678.79	0.16%	93,141.81	0.08%	175.58%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	25,672,865.83	15.79%	26,143,981.07	21.69%	-1.80%
无形资产	2,329,017.01	1.43%	3,260,565.19	2.70%	-28.57%
长期待摊费用	5,831,610.63	3.59%	4,232,534.72	3.51%	37.78%
递延所得税资产	2,621,848.74	1.61%	1,163,655.37	0.97%	125.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	1,700,000.00	1.41%	100.00%
长期借款	6,600,000.00	4.06%	20,700,000.00	17.17%	-68.12%
应付账款	9,565,310.05	5.88%	13,656,799.09	11.33%	-29.96%
应付职工薪酬	794,286.13	0.49%	625,855.99	0.52%	26.91%
应交税费	11,467,154.63	7.05%	5,560,891.12	4.61%	106.21%
应付利息	34,538.43	0.02%	45,315.08	0.04%	-23.78%
其他应付款	49,384,627.99	30.37%	21,641,678.75	17.95%	128.19%
一年内到期的非流动负债	11,660,000.00	7.17%	2,800,000.00	2.32%	316.43%
预收款项	25,205.35	0.02%	60,090.67	0.05%	-58.05%
递延收益	242,617.90	0.15%	0.00	-	-
递延所得税负债	48,934.05	0.03%	0.00	0.00%	-
资产总计	162,622,773.55	-	120,553,434.15	-	34.90%

资产负债项目重大变动原因

报告期内货币资金，货币资金 1,939,616.45 元，主要是支付货款和工资

报告期内应收账款，应收账款 37,419,416.69 元，主要是 2017 年公司线下销售规模增长。

报告期内预付账款，预付账款 27,479,665.05 元，主要预计 2018 年销售额预计比 2017 年大幅增长，备库存需要预付供应商定金。

报告期内存货，存货 58,563,843.62 元，主要预计 2018 年销售额预计比 2017 年大幅增长，备库存导致原材料及成品的增加。

报告期内其他流动资产，其他流动资产 256,678.79 元，主要是进项税额

报告期内应交税费，应交税费 11,467,154.63 元，主要是 2017 年销售额和利润同比增长，计提所得税和增值税。

报告期内其他应付款，其他应付款 49,384,627.99 元，主要是前期差错更正将淘宝贷款调整至其他应付款和股东借款增加。

报告期内一年内到期的非流动负债，一年内到期的非流动负债 11,660,000.00 元，主要是长期借款根据到期时间进行分类。

报告期内长期借款，长期借款 6,600,000.00 元，主要是根据到期时间进行分类至一年内到期的非流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

	本期	上年同期	本期与上年
--	----	------	-------

项目	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	同期金额变动比例
营业收入	103,159,902.84	-	92,480,948.46	-	11.55%
营业成本	45,944,309.78	44.54%	53,529,910.03	57.88%	-14.17%
毛利率	55.46%	-	42.12%	-	-
管理费用	9,054,819.65	8.78%	13,730,341.09	14.85%	-34.05%
销售费用	24,540,633.69	23.79%	20,873,008.09	22.57%	17.57%
财务费用	2,021,777.55	1.96%	1,341,638.57	1.45%	50.69%
营业利润	22,080,035.21	21.40%	1,903,804.20	2.06%	1,059.78%
营业外收入	24,959.98	0.02%	966,374.59	1.04%	-97.42%
营业外支出	253,141.94	0.25%	60,518.98	0.07%	318.29%
净利润	19,037,295.57	25.96%	998,259.99	1.08%	1,807.05%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入 103,159,902.84 元，主要是线上品牌影响力增大，及增加线上推广力度带来业务增长。线下开拓了河南和湖南市场，增加经销商和合作的代理，带来新增销售。

报告期内毛利率 55.46%，主要是公司优化管理，拓宽采购渠道及费用控制等方面措施取得良好成效，童装业务毛利率从 2016 年度的 49.69 %增长至 54.99 %，IT 业务减少了毛利较低的硬件销售。

报告期内管理费用 9,054,819.65 元，主要是 2017 年比 2016 年少了上市挂牌费用和重分类 IT 业务人员工资，将 IT 相关人员工资 180 万调至营业成本，导致管理费用下降。

报告期内销售费用 24,540,633.69 元，主要是广告费和物流费用增加

报告期内财务费用 2,021,777.55 元，主要是补充流动资金导致利息支出增加。

(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	100,645,438.52	90,254,099.01	11.51%
其他业务收入	2,514,464.32	2,226,849.45	12.92%
主营业务成本	43,718,248.46	51,643,652.13	-15.33%
其他业务成本	2,226,061.32	1,886,257.90	18.01%

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%
童装销售-线上	48,168,994.48	46.69%	36,725,446.54	39.71%
童装销售-线下	40,694,720.51	39.45%	21,672,460.64	23.43%
硬件销售	2,425,872.19	2.35%	13,296,519.46	14.38%
软件销售	9,355,851.34	9.07%	4,765,401.30	5.15%
系统集成	-	-	13,794,271.07	14.92%
其他业务收入	2,514,464.32	2.44%	2,226,849.45	2.41%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内童装销售-线上收入 48,168,994.48 元，比去年增长 31.16%。主要是品牌影响力增大，及增加线上推广力度带来业务增长。

报告期内童装销售-线下收入 40,694,720.51 元，同比增加 87.77%。主要是公司开拓了河南和湖南市场，增加经销商和合作的代理，带来新增销售。

(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	浙江天猫技术有限公司	20,471,478.16	19.84%	否
2	线下经销商-肖楠	18,234,819.01	17.68%	否
3	惠州市壹百米电子商务有限公司	13,208,328.90	12.80%	否
4	深圳市酷尾巴电子商务有限公司	7,247,445.98	7.03%	否
5	京东旗舰店	6,129,100.62	5.94%	否
合计		65,291,172.67	63.29%	-

(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	佛山市布丰纺织有限公司	9,613,981.19	22.84%	否
2	佛山市大粤纺织有限公司	7,110,547.09	16.89%	否
3	惠州市婴之纯服饰有限公司	3,746,538.18	8.90%	否
4	惠州市嘉正盛服装有限公司	3,713,042.20	8.82%	否
5	惠州市意得利服饰有限公司	2,057,013.91	4.89%	否
合计		26,241,122.57	62.34%	-

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	-3,765,314.22	12,758,549.50	-129.51%
投资活动产生的现金流量净额	-3,116,046.19	-1,982,153.00	57.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,274,921.87	2,724,928.22	-293.58%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-3,765,314.22 元，主要是主要原因是销售整体增加，周转期加大库存加大，备货付款增多。公司 2017 年度净利润为 19,037,295.57 元，与经营活动净现金流之间的差异主要是因为公司销售整体增加，库存规模上升，导致存货增加 18,987,849.08 元，经营性应收项目的大幅增加 35,590,684.40 及经营性应付项目增加 26,437,268.09 元综合影响。

投资活动产生的现金流量净额-3,116,046.19 元，主要是新购入办公固定资产和装修仓库

筹资活动产生的现金流量净额-5,274,921.87 元，主要是偿还借款和支付利息。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司拥有五家控股子公司，分别为惠州市酷尾巴服饰有限公司、惠州市壹百米电子商务有限公司、深圳市酷尾巴电子商务有限公司、惠州市衣衣呵护服饰有限公司、惠州市上和电子商务产业园管理有限公司。

1) 惠州市酷尾巴科技有限公司（原名惠州市酷尾巴服饰有限公司）成立于 2002 年 06 月 13 日，统一社会信用代码 9144130073988406XP，注册资本：3380 万元；法定代表人：罗艳萍；住所：惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层 27 号房；经营范围：电子商务；服装设计，服装生产、加工（另设分支机构）；销售：服装、布匹、婴儿用品；服装辅料、饰品。（不含商场、仓库）（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）。

2) 惠州市壹百米电子商务有限公司成立于 2014 年 3 月 29 日，统一社会信用代码 914413020962883275，注册资本：50 万元；法定代表人：罗艳萍；住所：惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层 27 号房；经营范围：电子商务；服装设计；销售：服装、婴儿用品、布匹、服装辅料、饰品。（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）。

3) 深圳市酷尾巴电子商务有限公司成立于 2011 年 3 月 21 日，统一社会信用代码 91440300571984947T，注册资本：100 万元；法定代表人：罗艳萍；住所：深圳市福田区沙头街道沙嘴工业区 102 栋 301 房；经营范围：婴童用品、玩具、服装、家居用品、数码产品、电子产品、通讯产品、文体用品、工艺品、电子计算机及配件、文化办公设备、办公文具及耗材、网络设备及配件的网上销售，经营电子商务。

4) 惠州市衣衣呵护服饰有限公司成立于 2014 年 05 月 06 日，统一社会信用代码 9144130030405733XW，注册资本：500 万元；法定代表人：罗艳萍；住所：惠州市下角中小堂一路一号；经营范围服装生产，销售；服装、婴儿用品、布匹、服装辅料、饰品。（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）。

5) 惠州市上和电子商务产业园管理有限公司成立于 2013 年 12 月 01 日，统一社会信用代码 914413020845255402，注册资本：200 万元；法定代表人：罗艳萍；住所：惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层 26 号房；经营范围：电子商务；商务信息咨询。（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。）（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）。

公司无参股公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

—

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配

改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司积极提供实习生就业岗位和保障员工合法权益，积极履行社会责任，认真落实对社会发展有益的工作，尽全力做到对全体股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 162,622,773.55 元，净资产 72,800,099.02 元，总资产同比增长 34.9%，净资产同比增长 35.41 %。报告期内，公司实现营业收入 103,159,902.84 元，同比增长 11.55 %；利润总额 21,851,853.25 元，同比增长 677.74 %；净利润 19,037,295.57 元，同比增长 1807.05%；

公司中高层管理人员和核心研发人员长期保持稳定。公司始终坚持稳健的经营原则，并不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制，特别是按照挂牌企业公开透明的要求进一步修订完善了相关制度，强化了公司治理，为公司进一步规范发展提供了保障。公司近年来专注于婴童服饰销售领域，业务定位明确、清晰，并且符合市场和国家政策方向，为公司持续经营和发展提供了广阔的市场空间。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。

3、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。

4、实际控制人不当控制的风险

截至年报披露日，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。

5、经营活动获取现金能力不足风险

2017 年度，公司经营活动产生的现金净流量为负值，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：

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。公司属于软件和软件与信息技术服务企业，产品根据客户的需要进行开发，且需不断投入研发改良。随着公司技术的不断成熟，市场前景不断看好，公司议价能力逐步增强，公司将缩短现有的信用政策，加快款项回流；婴童服饰业务方面，公司已将进一步《完善预算管理制度》、认真按照《酷尾巴年度工作周期制度》落实季度生产，严控资金收支；同时，挂牌全国中小企业股份转让系统，吸引了越来越多的投资者，通过引入外部投资者增加现金的流动性。

（二）报告期内新增的风险因素

1、应收帐款增长的风险

2017 年度，公司加大力度布局线下销售，与线上销售回款相比，线下销售回款有 60-90 天帐期，随着线下规模增长，应收账款规模将逐步扩大，对经营现金流入产生一定影响

应对措施：完善线下销售模式，评估代理商销售能力，缩短赊销帐期对线下销售人员绩效考核。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	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	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二(五)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(六)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二(十)
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在失信情况	否	—
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（五）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	—	—
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	2,129,091.12
总计	1,953,800.40	2,129,091.12

（六）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
罗艳萍	为子公司贷款提供担保	12,000,000.00	是	2016年9月8日	2016-015

罗艳萍	为子公司贷款提供担保	13,800,000.00	是	2015年5月25日	公转书已披露
总计	-	25,800,000.00	-	-	-

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。

（九）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）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	22,643,602.24	12.77%	建行、中行抵押贷款
总计	-	22,643,602.24	12.77%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	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	100%	0	39,405,008	100%
普通股股东人数		9				

(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	-169,835	0	0.00%	0	0
10	曾子浠	0	169,835	169,835	0.43%	0	169,835
合计		39,405,008	0	39,405,008	100.00%	24,674,000	14,731,008

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

√不适用

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

同上。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√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
抵押+保证借款	中国建设银行股份有限公司惠州分行	1,700,000.00	5.22%	2016/10/28 至 2017/10/27	否
抵押+保证借款	中国建设银行股份有限公司惠州分行	12,100,000.00	5.58%	2015/5/28 至 2018/5/28	否
抵押+保证借款	中国银行股份有限公司惠州仲恺科技园支行	8,500,000.00	6.65%	2016/11/18 至 2019/11/14	否
抵押+保证借款	中国银行股份有限公司惠州	3,500,000.00	6.89%	2016/9/20 至 2019/9/20	否

	仲恺科技园支行				
合计	-	25,800,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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	专科	2015.12.15-2018.12.15	否
黄英	监事	女	48	本科	2015.12.15-2018.12.15	否
余梓平	监事	男	32	专科	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：无。

（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
罗艳萍	董事长、总经理	20,280,000	0	20,280,000	51.47%	0
陈健康	董事、副总经理	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	0
黄乐群	董事、副总经理	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	0
合计	-	25,688,000	0	25,688,000	65.19%	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

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
集团管理人员	5	5
集团行政人员	14	14
研发技术人员	13	15
IT 销售人员	4	4
产品部人员	8	12
营销人员	20	22
仓储人员	8	12
产业园管理人员	4	3
员工总计	76	87

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	22
专科	31	37
专科以下	32	27
员工总计	76	87

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：

人员变动：报告期内，公司员工保持相对稳定，报告期内，公司新增 11 名员工。

人员招聘：公司通过网站、各类人才市场等途径招聘员工，人才引进渠道畅通。

人员培训：公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训等。通过培训，提升员工的职业能力、职业道德和职业素养。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。

公司目前尚无需公司承担费用的离退休职工情况。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

—

第九节 行业信息

是否自愿披露

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层的治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。审议通过了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理制度，进一步规范、强化公司治理。公司按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，保障公司的高效、规范经营运作。公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

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，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，报告期内，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

—

（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	2017年5月5日召开了第一届董事会第十次会议,审议通过了《关于追认调整子公司股权结构的议案》;2017年5月22日召开了第一届董事会第十一次会议,审议通过了《2016年度总经理工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2016年年度报告及摘要》、《关于预计公司2017年度日常关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》;2017年8月27日召开了第一届董事会第十二次会议,审议通过了《2017年半年度报告议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。
监事会	2	2017年5月22日召开了第一届监事会第三次会议,审议通过了《2016年度监事会工作报告的议案》、《2016年度报告及摘要的议案》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度利润分配方案》;2017年8月27日召开了第一届监事会第四次会议,审议通过了关于《2017年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。
股东大会	2	2017年1月17日召开了第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司证券简称、经营范围变更及修改公司章程的议案》;2017年6月21日召开了2016年年度股东大会,审议通过了2016年度董事会工作报告、2016年度监事会工作报告、2016年度财务决算报告、2017年度财务预算报告、《2016年度利润分配方案》、《2016年年度报告及摘要》、《关于预计公司2017年度日常关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》。

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

2017年度,公司共召开2次股东大会,3次董事会及2次监事会会议。公司2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）及其他有关法律、法规等文件要求，不断改善规范公司治理结构，实现部门考核责任制，并同时加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，保证公司各项工作规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司制定《投资者关系管理制度》，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，以利于保护投资者权益。公司指定专人负责公司投资者关系管理工作，确保该项工作落到实处，同时公司通过公开电话等途径与公司投资者、债权投资人及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，确保沟通渠道畅通，投资者关系管理顺利开展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督工作中，未发现公司存在重大风险事项。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

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，未收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。

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。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房产、车辆等固定资产以及专利、软件著作权、商标等无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会的公司治理机构，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。

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

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的系统工程，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

体政策，并按照要求进行独立核算，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，公司有重大会计差错更正，详见 4 月 27 日披露的关于前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的公告。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司制定的《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司暂未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字(2018)第 350ZA0235 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	福建省厦门市湖里区环岛干道万科云玺 2 号楼 B 区领域 7F-9F
审计报告日期	2017 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	林宏华、余正兴
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0235 号

湖南酷尾巴科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南酷尾巴科技股份有限公司（以下简称湖南酷尾巴公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

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，公允反映了湖南酷尾巴公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、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，我们独立于湖南酷尾巴公司，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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

湖南酷尾巴公司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，管理层负责评估湖南酷尾巴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南酷尾巴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南酷尾巴公司的财务报告过程。

四、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，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对导致对湖南酷尾巴公司的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表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湖南酷尾巴公司不能持续经营。

（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）就湖南酷尾巴公司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，并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。

致同会计师事务所

中国注册会计师：林宏华

特殊普通合伙

中国注册会计师：余正兴

中国·北京

二〇一八年四月二十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,939,616.45	14,095,898.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	37,419,416.69	12,001,589.94
预付款项	五、3	27,479,665.05	19,103,350.37
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	508,210.74	586,686.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	58,563,843.62	39,872,030.47
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	256,678.79	93,141.81
流动资产合计	-	126,167,431.34	85,752,697.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	25,672,865.83	26,143,981.07
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	五、8	2,329,017.01	3,260,565.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	5,831,610.63	4,232,534.72
递延所得税资产	五、10	2,621,848.74	1,163,655.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	36,455,342.21	34,800,736.35
资产总计	-	162,622,773.55	120,553,434.15
流动负债：			
短期借款	五、11	-	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	五、12	9,565,310.05	13,656,799.09
预收款项	五、13	25,205.35	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	五、14	794,286.13	625,855.99
应交税费	五、15	11,467,154.63	5,560,891.12
应付利息	五、16	34,538.43	45,315.08
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	49,384,627.99	21,641,678.75
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、18	11,660,000.00	2,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	82,931,122.58	46,090,630.70
非流动负债：			
长期借款	五、19	6,600,000.00	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	五、20	242,617.90	-
递延所得税负债	-	48,934.05	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,891,551.95	20,700,000.00
负债合计	-	89,822,674.53	66,790,630.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	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	五、22	12,113,948.88	12,246,881.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	520,435.76	520,435.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	19,942,475.78	1,019,624.93
归属于母公司所有者权益合计	-	71,981,868.42	53,191,950.29
少数股东权益	-	818,230.60	570,853.16
所有者权益总计	-	72,800,099.02	53,762,803.45

负债和所有者权益总计	-	162,622,773.55	120,553,434.15
------------	---	----------------	----------------

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：陈楚楚

（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	-	25,230.98	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	十二、1	2,201,164.68	7,062,595.40
预付款项	-	338,589.07	608,642.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	19,951,901.50	42,927,561.12
存货	-	6,971.29	27,518.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,314.38	-
流动资产合计	-	22,528,171.90	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	十二、3	34,200,000.00	2,149,917.12
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	23,227,843.38	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	-	2,329,017.01	3,260,565.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,326,814.27	627,577.56
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	61,083,674.66	30,024,681.33
资产总计	-	83,611,846.56	88,302,853.70

流动负债：			
短期借款	-	-	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	-	210,934.42	845,039.59
预收款项	-	25,205.35	60,090.67
应付职工薪酬	-	175,424.98	304,975.99
应交税费	-	894,042.50	1,056,377.29
应付利息	-	15,788.30	23,724.03
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	19,361,200.00	18,208,900.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	9,260,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,942,595.55	22,199,107.57
非流动负债：			
长期借款	-	-	12,100,000.00
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	-	85,385.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	85,385.19	12,100,000.00
负债合计	-	30,027,980.74	34,299,107.57
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	-	520,435.76	520,435.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,264,041.51	4,683,921.82

所有者权益合计	-	53,583,865.82	54,003,746.13
负债和所有者权益总计	-	83,611,846.56	88,302,853.70

(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	-	103,159,902.84	92,480,948.46
其中：营业收入	五、25	103,159,902.84	92,480,948.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	84,857,267.63	90,577,144.26
其中：营业成本	五、25	45,944,309.78	53,529,910.03
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	1,288,209.30	951,544.33
销售费用	五、27	24,540,633.69	20,873,008.09
管理费用	五、28	9,054,819.65	13,730,341.09
财务费用	五、29	2,021,777.55	1,341,638.57
资产减值损失	五、30	2,810,993.81	150,702.15
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、31	3,777,400.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	22,080,035.21	1,903,804.20
加：营业外收入	五、32	24,959.98	966,374.59
减：营业外支出	五、33	253,141.94	60,518.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	21,851,853.25	2,809,659.81
减：所得税费用	五、34	2,814,557.68	1,811,399.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	19,037,295.57	998,259.99

列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	19,037,295.57	998,259.99
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	114,444.72	-86,099.37
归属于母公司所有者的净利润	-	18,922,850.85	1,084,359.36
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	19,037,295.57	998,259.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,922,850.85	1,084,359.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	114,444.72	-86,099.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.48	0.03
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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：陈楚楚

(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	十二、4	3,603,557.31	33,790,094.60
减：营业成本	-	2,115,321.88	22,355,165.87
税金及附加	-	255,089.09	298,888.26
销售费用	-	112,287.47	366,509.05
管理费用	-	2,704,436.72	7,659,654.87
财务费用	-	1,782,715.62	1,212,155.83
资产减值损失	-	-71,272.42	98,694.60
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）	-	250,082.88	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	十二、5	1,927,400.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,117,538.17	1,799,026.12
加：营业外收入	-	42.45	804,612.97
减：营业外支出	-	1,621.30	32,989.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,119,117.02	2,570,650.04
减：所得税费用	-	-699,236.71	273,290.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-419,880.31	2,297,359.20
（一）持续经营净利润	-	-419,880.31	2,297,359.20
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-419,880.31	2,297,359.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	95,392,740.75	103,569,620.34
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	28,892,860.73	25,933,870.53
经营活动现金流入小计	-	124,285,601.48	129,503,490.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,101,490.69	79,607,743.08
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	-	6,801,123.69	8,052,157.50
支付的各项税费	-	7,204,868.70	5,148,106.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	26,943,432.62	23,936,934.67
经营活动现金流出小计	-	128,050,915.70	116,744,941.37
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,765,314.22	12,758,549.50
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	-	3,116,046.19	1,982,153.00
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	-	3,116,046.19	1,982,153.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,116,046.19	-1,982,153.00
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	-	9,236,000.00	20,450,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,236,000.00	20,450,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,679,381.66	15,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,831,540.21	1,925,071.78
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	-	14,510,921.87	17,725,071.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,274,921.87	2,724,928.22
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	-	-12,156,282.28	13,501,324.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,095,898.73	594,574.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,939,616.45	14,095,898.73

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：陈楚楚

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,998,363.19	36,915,406.61
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	26,004,657.48	25,723,136.36

经营活动现金流入小计	-	35,003,020.67	62,638,542.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,674,456.77	26,498,158.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	854,066.95	3,046,116.81
支付的各项税费	-	585,559.76	1,467,785.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	518,260.85	16,353,516.86
经营活动现金流出小计	-	4,632,344.33	47,365,577.86
经营活动产生的现金流量净额	-	30,370,676.34	15,272,965.11
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	-	12,864.08	-
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	-	32,812,864.08	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,812,864.08	-
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	-	-	8,450,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	8,450,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,540,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	644,436.27	1,143,771.77
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,184,436.27	16,343,771.77
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,184,436.27	-7,893,771.77
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	-	-7,626,624.01	7,379,193.34
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	-	25,230.98	7,651,854.99

(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	39,405,008.00	-	-	-	12,246,881.60	-	-	-	520,435.76	-	1,019,624.93	570,853.16	53,762,803.45
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	39,405,008.00	-	-	-	12,246,881.60	-	-	-	520,435.76	-	1,019,624.93	570,853.16	53,762,803.45
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-132,932.72	-	-	-	-	-	18,922,850.85	247,377.44	19,037,295.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,922,850.85	114,444.72	19,037,295.57
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-132,932.72	-	-	-	-	-	-	132,932.72	-
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	-	-	-	-	-132,932.72	-	-	-	-	-	-	132,932.72	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,405,008.00	-	-	-	12,113,948.88	-	-	-	520,435.76	-	19,942,475.78	818,230.60	72,800,099.02

项目	上期												
	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	39,405,008.00	-	-	-	12,246,881.62	-	-	-	144,662.22	-	311,039.11	706,952.53	52,814,543.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-0.02	-	-	-	-	-	-	-50,000.00	-50,000.02
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,405,008.00	-	-	-	12,246,881.60	-	-	-	-144,662.22	-	-311,039.11	656,952.53	52,764,543.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-229,735.92	-	-854,623.44	-86,099.37	998,259.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,084,359.36	-86,099.37	998,259.99
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-229,735.92	-	-229,735.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-229,735.92	-	-229,735.92	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,405,008.00	-	-	-	12,246,881.60	-	-	-520,435.76	-1,019,624.93	570,853.16	53,762,803.45		

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：陈楚楚

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,405,008.00	-	-	-	9,394,380.55	-	-	-	520,435.76	-	4,683,921.82	54,003,746.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,405,008.00	-	-	-	9,394,380.55	-	-	-	520,435.76	-	4,683,921.82	54,003,746.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-419,880.31	-419,880.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-419,880.31	-419,880.31

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,405,008.00	-	-	-	9,394,380.55	-	-	-	520,435.76	-	4,264,041.51	53,583,865.82	

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,405,008.00	-	-	-	9,394,380.55	-	-	-	144,662.22	-	2,762,336.16	51,706,386.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	146,037.62	-	-146,037.62	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,405,008.00	-	-	-	9,394,380.55	-	-	-	290,699.84	-	2,616,298.54	51,706,386.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	229,735.92	-	2,067,623.28	2,297,359.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,297,359.20	2,297,359.20
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	229,735.92	-	-229,735.92	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	229,735.92	-	-229,735.92	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,405,008.00	-	-	-	9,394,380.55	-	-	-	520,435.76	-	4,683,921.82	54,003,746.13

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

湖南酷尾巴科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为“惠州市远通贸易有限公司”，系由罗艳萍、许兰桥于1994年8月共同出资设立的有限责任公司。公司设立时的注册资本为50万元。

经历次增资及股权转让，惠州市远通贸易有限公司的注册资本变更为3940.5008万元，公司名称变更为广东金易科技有限公司。

2015年7月15日，广东金易科技有限公司股东会决议同意整体变更为广东金易科技股份有限公司，以2015年6月30日经审计的净资产48,799,388.56元折合股本人民币3,940.5008万元，即股份总数为3,940.5008万股，每股面值1元，净资产超过注册资本部分计入股份公司资本公积（股本溢价），变更后各股东具体持股比例如下：

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
罗艳萍	2028.0000	51.46
黄乐群	270.4000	6.86
陈健康	270.4000	6.86
惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)	811.2000	20.59
深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	84.9257	2.16
惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	84.9257	2.16
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	6.03
苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	135.8803	3.45
惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)	16.9835	0.43
合 计	3,940.5008	100.00

2017年2月，广东金易科技股份有限公司更名为湖南酷尾巴科技股份有限公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、行政人事部、财务部、研发部、采购部、销售部、产品部、运营部等部门。

本公司及其子公司主要运营自主婴幼儿服装“酷尾巴”品牌，该品牌主要经营0-3岁婴童服饰及用品，包含内服、外服、散件等，婴幼儿服装主要销售渠道包括网络销售、代理销售、经销销售；软件及技术服务，公司为客户提供自主研发的纯软件及相关的技术咨询和系统维护服务，公司自主研发的软件主要有三类：办公系统软件、库存管理系统和互联网电商管理系统，亦为客户提供定制化软件服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第 17 次会议于 2018 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司及所有子公司，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。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）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末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%** 以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

本公司将应收款项按款项性质分为销售商品及提供劳务应收账款、信用风险较小的应收款项及其他应收款项。

信用风险较小的应收款项主要包括应收关联方的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收账款和其他应收款等，对信用风险较小的应收款项不计提坏账准备。

销售商品及提供劳务应收账款及其他应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个

存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0	5.00
大型电子设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	4	9.60
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法摊销	受益期

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①软件销售：在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，获得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

②童装销售：

（1）其中，本公司与电商平台的合作方式，主要是以淘宝网为代表的电商服务平台模式。在电商服务平台模式下，公司通过在淘宝网建立自营线上网店进行销售，以零售消费者作为客户，零售客户在确认收货后，相应货款将存至公司的支付宝电子结算账户，公司按照淘宝系统中记录的交易完成状态作为收入确认依据。

（2）线下代理模式销售：委托方在收到受托方代销清单时，确认本公司的销售收入。

(3) 线下买断式销售：于产品出库，购货方签收时确认本公司的收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转

回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	董事会	① 其他收益	3,777,400.00
		② 营业外收入	-3,777,400.00
对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。			
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固	董事会	① 资产处置收益	—
		② 营业外收入	
		③ 营业外支出	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。			

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	注释

其中，童装销售收入适用 17% 增值税率，软件销售收入适用 6% 增值税率，房屋租赁收入适用 3% 增值税率。

注释：本公司及子公司本报告期企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
湖南酷尾巴科技股份有限公司	25
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	10
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	25
惠州市壹百米电子商务有限公司	25
惠州市酷尾巴科技有限公司	15
惠州市衣衣呵护服饰有限公司	25

2、税收优惠及批文

惠州市酷尾巴科技有限公司于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。

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)文件规定，惠州市上和电子商务产业园管理有限公司已完成企业所得税减免备案事项，适用小微企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	86,417.10	—	—	490,685.06
人民币	—	—	86,417.10	—	—	490,685.06
银行存款：	—	—	458,840.16	—	—	12,736,294.22
人民币	—	—	458,840.16	—	—	12,736,294.22
其他货币资金	—	—	1,394,359.19	—	—	868,919.45
人民币	—	—	1,394,359.19	—	—	868,919.45
合 计	—	—	1,939,616.45	—	—	14,095,898.73

说明 1、其他货币资金余额主要系存放支付宝、京东钱包的款项，此部分款项可随时用于支付，在编制现金流量表时作为现金及现金等价物。

说明 2、期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	—	—	—	—	—

账款

按组合计提坏账准备的应收账款	39,695,186.99	98.60	2,275,770.30	5.73	37,419,416.69
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
组合小计	39,695,186.99	98.60	2,275,770.30	5.73	37,419,416.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	564,278.00	1.40	564,278.00	100.00	—
合 计	40,259,464.99	100.00	2,840,048.30	7.05	37,419,416.69

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	12,737,128.51	95.76	735,538.57	5.77	12,001,589.94
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
组合小计	12,737,128.51	95.76	735,538.57	5.77	12,001,589.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	564,278.00	4.24	564,278.00	100.00	—
合 计	13,301,406.51	100.00	1,299,816.57	9.77	12,001,589.94

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	35,586,768.15	89.65	1,779,338.41	5.00	33,807,429.74
1 至 2 年	3,823,118.84	9.63	382,311.89	10.00	3,440,806.95
2 至 3 年	285,300.00	0.72	114,120.00	40.00	171,180.00
合 计	39,695,186.99	100.00	2,275,770.30	5.73	37,419,416.69

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	期初数		期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,763,485.93	84.50	538,174.31	5.00	10,225,311.62
1 至 2 年	1,973,642.58	15.50	197,364.26	10.00	1,776,278.32
合 计	12,737,128.51	100.00	735,538.57	5.77	12,001,589.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,540,231.73 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期 末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备期末 余额
线下经销商-肖楠	13,239,657.43	32.89	661,982.87
线下经销商-何燕	2,562,506.49	6.36	128,125.32
佛山市吉曜进出口贸易有限公司	2,082,308.47	5.17	104,115.42
旭兰优生母婴健康管理（惠州）有限公司	2,040,047.41	5.07	102,002.37
广东省惠州金源丝绸进出口有限公司	1,691,225.65	4.20	84,561.28
合 计	21,615,745.45	53.69	1,080,787.26

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	25,241,938.03	91.86	18,337,851.91	95.99
1 至 2 年	1,904,241.22	6.93	745,440.83	3.90
2 至 3 年	333,485.80	1.21	20,057.63	0.11
合 计	27,479,665.05	100.00	19,103,350.37	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例%
广东六美生物科技有限公司	5,868,625.16	21.36

惠州市意得利服饰有限公司	3,714,267.24	13.52
佛山市大粤纺织有限公司	2,203,292.49	8.02
惠州市婴之纯服饰有限公司	2,086,089.02	7.59
长春力创展览服务有限公司	2,000,000.00	7.28
合 计	15,872,273.91	57.77

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	100,000.00	14.59	7,000.00	7.00	93,000.00
风险较低的应收款项	415,210.74	60.60	—	—	415,210.74
组合小计	515,210.74	75.19	7,000.00	1.36	508,210.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	170,000.00	24.81	170,000.00	100.00	—
合 计	685,210.74	100.00	177,000.00	25.83	508,210.74

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	115,000.00	19.41	5,750.00	5.00	109,250.00
风险较低的应收款项	477,436.48	80.59	—	—	477,436.48

组合小计	592,436.48	100.00	5,750.00	0.97	586,686.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	592,436.48	100.00	5,750.00	0.97	586,686.48

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	60,000.00	60.00	3,000.00	5.00	57,000.00
1 至 2 年	40,000.00	40.00	4,000.00	10.00	36,000.00
合 计	100,000.00	100.00	7,000.00	7.00	93,000.00

其他应收款按种类披露（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	115,000.00	100.00	5,750.00	5.00	109,250.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,250.00 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	107,400.00	140,000.00
保证金	314,900.00	270,000.00
往来款	162,910.74	67,436.48
其他	100,000.00	115,000.00
合 计	685,210.74	592,436.48

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
------	------	---------------	----	---------------------------------	--------------

浙江天猫技术有限公司	技术服务年费押金	60,000.00	1年以内	8.76	3,000.00
支付宝（中国）网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.30	—
支付宝（中国）网络科技有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	7.30	—
惠州市海燕房产投资有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	4.38	—
惠州市金房物业管理有 限公司	保证金	170,000.00	1-2年	24.81	170,000.00
惠州市智数通科技有 限公司	其他	30,000.00	1-2年	4.38	3,000.00
合 计		390,000.00		56.93	176,000.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	4,943,345.60	273,899.60	4,669,446.00	2,157,373.23	—	2,157,373.23
库存商品	15,788,324.44	24,014.09	15,764,310.35	7,006,225.49	53,639.98	6,952,585.51
发出商品	1,853,357.13	—	1,853,357.13	967,661.25	—	967,661.25
委托加工物资	36,276,730.14	—	36,276,730.14	29,794,410.48	—	29,794,410.48
合 计	58,861,757.31	297,913.69	58,563,843.62	39,925,670.45	53,639.98	39,872,030.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	273,899.60	—	—	—	273,899.60
库存商品	53,639.98	22,136.33	—	51,762.22	—	24,014.09

合 计	53,639.98	296,035.93	—	51,762.22	—	297,913.69
-----	-----------	------------	---	-----------	---	------------

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	145,944.16	—
待抵扣进项税额	110,734.63	93,141.81
合 计	256,678.79	93,141.81

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	大型电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,055,742.50	1,361,789.62	1,675,996.64	1,125,840.07	794,669.97	33,014,038.80
2.本期增加金额	—	361,624.42	—	—	457,240.28	818,864.70
购置	—	361,624.42	—	—	457,240.28	818,864.70
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	28,055,742.50	1,723,414.04	1,675,996.64	1,125,840.07	1,251,910.25	33,832,903.50
二、累计折旧						
1.期初余额	1,653,964.97	820,127.39	332,576.40	410,566.84	403,412.10	3,620,647.70
2.本期增加金额	606,147.76	189,323.56	217,216.80	94,445.67	182,846.15	1,289,979.94
计提	606,147.76	189,323.56	217,216.80	94,445.67	182,846.15	1,289,979.94
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,260,112.73	1,009,450.95	549,793.20	505,012.51	586,258.25	4,910,627.64
三、减值准备						
1.期初余额	3,152,027.53	2,320.96	—	80,172.97	14,888.57	3,249,410.03
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,152,027.53	2,320.96	—	80,172.97	14,888.57	3,249,410.03
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,643,602.24	711,642.13	1,126,203.44	540,654.59	650,763.43	25,672,865.83
2.期初账面价值	23,249,750.00	539,341.27	1,343,420.24	635,100.26	376,369.30	26,143,981.07

说明：

①本报告期期末本公司以原值 17,366,842.50 元，净值 14,351,263.76 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 8,097,465.30 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）作为向中国银行股份有限公司惠州市分行借款的抵押物。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,134,890.00	1,773,205.47	3,152,027.53	16,209,657.00	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
飞度车	61,204.33	正在办理过户手续
梅赛德斯-奔驰	644,280.00	正在办理过户手续

8、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,661,455.33	4,661,455.33
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	4,661,455.33	4,661,455.33
二、累计摊销		
1.期初余额	1,400,890.14	1,400,890.14
2.本期增加金额	931,548.18	931,548.18

计提	931,548.18	931,548.18
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	2,332,438.32	2,332,438.32
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,329,017.01	2,329,017.01
2.期初账面价值	3,260,565.19	3,260,565.19

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.92%。

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
马安仓库装修费用	—	2,105,000.00	191,363.64	—	1,913,636.36
上和产业园装修费用	4,232,534.72	192,181.49	506,741.94	—	3,917,974.27
合 计	4,232,534.72	2,297,181.49	698,105.58	—	5,831,610.63

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,564,372.02	1,422,278.84	4,608,616.58	721,588.68
内部交易未实现利润	135,470.75	20,320.61	—	—
递延收益	242,617.90	44,931.21	—	—
广告费	2,156,708.75	539,177.19	1,768,266.78	442,066.69

可抵扣亏损	2,380,563.55	595,140.89	—	—
小 计	11,479,732.97	2,621,848.74	6,376,883.36	1,163,655.37

递延所得税负债：

折旧差异	195,736.18	48,934.05	—	—
小 计	195,736.18	48,934.05	—	—

11、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押+保证借款	—	1,700,000.00

12、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,521,120.86	7,595,728.25
加工费	3,848,758.71	5,496,987.77
快递费	787,053.30	300,446.74
其他	408,377.18	263,636.33
合 计	9,565,310.05	13,656,799.09

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	25,205.35	60,090.67

14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	625,855.99	6,577,726.11	6,409,295.97	794,286.13
离职后福利-设定提存计划	—	381,934.20	381,934.20	—
合 计	625,855.99	6,959,660.31	6,791,230.17	794,286.13

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	625,855.99	6,010,587.36	5,842,157.22	794,286.13

职工福利费	—	149,158.10	149,158.10	—
社会保险费	—	191,415.65	191,415.65	—
其中：1. 医疗保险费	—	185,849.67	185,849.67	—
2. 工伤保险费	—	5,565.98	5,565.98	—
住房公积金	—	217,565.00	217,565.00	—
工会经费和职工教育经费	—	9,000.00	9,000.00	—
合 计		625,855.99	6,577,726.11	6,409,295.97
			794,286.13	

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	—	381,934.20	381,934.20	—
其中：1. 基本养老保险费	—	361,913.24	361,913.24	—
2. 失业保险费	—	20,020.96	20,020.96	—
合 计	—	381,934.20	381,934.20	—

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	5,669,274.31	2,433,659.11
企业所得税	4,192,484.94	2,211,983.51
个人所得税	279.19	10,172.71
城市维护建设税	454,690.78	184,469.08
房产税	824,511.31	588,843.06
教育费附加	195,133.75	79,058.18
地方教育费附加	130,089.21	52,705.47
其他税种	691.14	—
合 计	11,467,154.63	5,560,891.12

16、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	34,538.43	42,850.08
短期借款应付利息	—	2,465.00

合 计	34,538.43	45,315.08
-----	-----------	-----------

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	43,000,000.00	18,000,000.00
天猫贷款	6,095,166.93	2,598,548.59
佣金	—	840,955.16
其他	289,461.06	202,175.00
合 计	49,384,627.99	21,641,678.75

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
曾子浠	18,000,000.00	意向投资款

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,660,000.00	2,800,000.00
一年内到期的长期借款		

项 目	期末数	期初数
保证+抵押借款	11,660,000.00	2,800,000.00

说明：抵押、保证借款详见本附注五、19。

19、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证+抵押借款	9,000,000.00	6.65%-6.89%	11,400,000.00	6.65%-6.89%
保证+抵押借款	9,260,000.00	5.58%-6.33%	12,100,000.00	5.58%-6.33%
小计	18,260,000.00		23,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	11,660,000.00		2,800,000.00	
合 计	6,600,000.00		20,700,000.00	

说明 1：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”）与中国银行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-GDY475370120160218 号《最高额抵押合同》、中小-GBZ475370120160220 号《最高额保证合同》；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-GBZ475370120160219 号《最高额保证合同》。

说明 2：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 年惠州小企服第 0016 号的《人民币流动资金借款合同》（以下称“主合同”），由公司房产提供抵押，并签订 2015 年惠州小企高抵字第 0043 号《房产抵押合同》；由罗艳萍提供保证，并签订 2015 年惠州小企保字第 0116 号《自然人保证合同》；由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”）提供保证，并签订 2015 年惠州小企保字第 0117 号《保证合同》。

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
其他	—	321,234.25	78,616.35	242,617.90	说明

说明：其他项目主要系公司提供软件维护服务，按照客户受益期限摊销的预收款。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,940.5008	—	—	—	—	—	3,940.5008

说明：罗艳萍以其 30%的股份作为本公司向中国银行股份有限公司惠州市分行借款的质押物。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,246,881.60	—	132,932.72	12,113,948.88

说明：本期公司购买子公司惠州市壹百米电子商务有限公司的少数股东权益，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积（资本溢价）132,932.72 元，其中减少归属母公司的资本溢价金额为 132,932.72 元。

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	520,435.76	—	—	520,435.76

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,019,624.93	311,039.11	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-146,037.62	—
调整后期初未分配利润	1,019,624.93	165,001.49	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,922,850.85	1,084,359.36	—
减：提取法定盈余公积	—	229,735.92	—
期末未分配利润	19,942,475.78	1,019,624.93	—

本年度前期差错更正影响数详见附注十二。

25、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	100,645,438.52	43,718,248.46	90,254,099.01	51,643,652.13
其他业务	2,514,464.32	2,226,061.32	2,226,849.45	1,886,257.90
合 计	103,159,902.84	45,944,309.78	92,480,948.46	53,529,910.03

主营业务（分业务）

业务名称	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
童装销售-线上	48,168,994.48	24,395,956.64	36,725,446.54	22,109,829.08
童装销售-线下	40,694,720.51	15,600,022.12	21,672,460.64	7,268,007.18
硬件销售	2,425,872.19	1,886,096.45	13,296,519.46	11,835,863.73
软件销售	9,355,851.34	1,836,173.25	4,765,401.30	—
系统集成	—	—	13,794,271.07	10,429,952.14
合 计	100,645,438.52	43,718,248.46	90,254,099.01	51,643,652.13

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	258,465.67	192,262.88
城市维护建设税	600,368.63	463,166.54

房产税	235,668.25	157,544.60
地方教育费附加	172,310.48	138,570.31
其他税种	21,396.27	—
合 计	1,288,209.30	951,544.33

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,591,674.73	1,257,398.92
运输费	3,030,520.49	2,595,559.90
电商广告、服务费	19,387,207.35	16,721,274.94
其他	531,231.12	298,774.33
合 计	24,540,633.69	20,873,008.09

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,586,891.07	4,263,007.88
办公费用	369,951.35	501,226.38
折旧摊销	2,866,982.41	3,800,434.76
税费	—	3,315.00
租赁费	125,987.77	302,898.66
中介机构费	587,438.98	1,486,960.87
业务招待费	128,789.61	275,325.69
差旅费	86,046.35	239,819.94
研发支出	2,228,341.46	2,364,498.85
车辆费	25,800.70	25,221.42
其他	48,589.95	467,631.64
合 计	9,054,819.65	13,730,341.09

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,820,763.56	1,302,274.51

减：利息收入	10,470.29	1,433.34
手续费及其他	211,484.28	40,797.40
合 计	2,021,777.55	1,341,638.57

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	1,711,481.73	97,062.17
(2) 存货跌价损失	296,035.93	53,639.98
合 计	2,007,517.66	150,702.15

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度知识产权专项资金补贴	50,000.00	—	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	—	与收益相关
2017 年惠城区科技企业孵化器（国家级）及众创空间（国家级）认定扶持奖励资金	300,000.00	—	与收益相关
2014 年省级广货网上行专项资金	200,000.00	—	与收益相关
仲恺高新区科技创新局研究开发补助金	424,400.00	—	与收益相关
2016 年广东省高新技术企业培育入库及奖补项目省级资金	300,000.00	—	与收益相关
2017 年惠州市科技企业孵化器扶持奖励资金	600,000.00	—	与收益相关
广东省高新技术企业培育入库及奖补项目省级资金	400,000.00	—	与收益相关
仲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	—	与收益相关
合 计	3,777,400.00	—	

32、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
政府补助	—	850,000.00	—
其他	24,959.98	116,374.59	24,959.98
合 计	24,959.98	966,374.59	24,959.98

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
广货网上行扶持补助	—	50,000.00	与收益相关	
高新技术企业认定补助	—	50,000.00	与收益相关	
电子商务培育和服务项目	—	100,000.00	与收益相关	
惠州市电子商务产业园项目	—	650,000.00	与收益相关	
合 计	—	850,000.00		

33、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
补缴税费滞纳金	250,684.84	21,776.98	250,684.84
滞纳金	1,620.30	—	1,620.30
其他	836.80	38,742.00	836.80
合 计	253,141.94	60,518.98	253,141.94

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,223,817.00	2,213,127.31
递延所得税费用	-1,409,259.32	-401,727.49
合 计	2,814,557.68	1,811,399.82

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,851,853.25	2,809,659.81

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,462,963.31	421,448.97
某些子公司适用不同税率的影响	-2,475,517.06	282,572.08
对以前期间当期所得税的调整	—	16,970.59
不可抵扣的成本、费用和损失	408,616.99	1,267,745.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-418,385.05	—
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-163,120.51	-177,337.41
所得税费用	2,814,557.68	1,811,399.82

说明：上年母公司法定税率为 15%，本年母公司法定税率为 25%。

35、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	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	3,777,400.00	—
营业外收入	24,959.98	964,644.59
利息收入	10,470.29	1,391.34
其他往来收入款	25,080,030.46	24,967,834.6
合 计	28,892,860.73	25,933,870.53

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	26,386,032.14	16,520,234.86
财务费用	211,484.28	40,797.47
营业外支出	253,141.94	36,742.00
其他往来支出款	92,774.26	7,339,160.34
合 计	26,943,432.62	23,936,934.67

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	19,037,295.57	998,259.99

加：资产减值准备	2,007,517.66	150,702.15
固定资产折旧	1,289,979.94	1,153,972.49
无形资产摊销	931,548.18	929,691.00
长期待摊费用摊销	698,105.58	2,259,974.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	—	—
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)	1,820,763.56	1,302,274.51
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)	-1,458,193.37	-401,727.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	48,934.05	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,987,849.08	-19,546,801.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-35,590,684.40	-7,601,757.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	26,437,268.09	33,513,960.78
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-3,765,314.22	12,758,549.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	545,257.26	13,226,979.28
减：现金的期初余额	13,226,979.28	594,574.01
加：现金等价物的期末余额	1,394,359.19	868,919.45
减：现金等价物的期初余额	868,919.45	—
现金及现金等价物净增加额	-12,156,282.28	13,501,324.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	545,257.26	13,226,981.28
其中：库存现金	86,417.10	490,685.06
可随时用于支付的银行存款	458,840.16	12,736,296.22
二、现金等价物	1,394,359.19	868,919.45

三、期末现金及现金等价物余额	1,939,616.45	14,095,898.73
----------------	--------------	---------------

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,448,729.06	抵押担保

六、合并范围的变动

本年度本公司未发生合并范围变动

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
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	70.00	—	投资设立
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	惠州市	深圳市	销售服饰品		100.00	同一控制下企业合并
惠州市壹百米电子商务有限公司	惠州市	惠州市	销售服饰品		100.00	投资设立
惠州市酷尾巴科技有限公司	惠州市	惠州市	生产、销售服饰品	100.00	—	同一控制下企业合并
惠州市衣衣呵护服饰有限公司	惠州市	惠州市	生产、销售服饰品		100.00	投资设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本

公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.69%（2016 年：68.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.93%（2016 年：58.23%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币934.00万元（2016年12月31日：人民币410.00万元）。

期末本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合 计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	193.96	—	—	—	193.96
应收账款	1,945.07	1,581.04	443.40	—	3,969.51
其他应收款	0.61	63.91	4.00	—	68.52
金融资产合计	2,139.64	1,644.95	447.40	—	4,231.99
金融负债：					
应付账款	943.82	12.71	—	—	956.53
应付职工薪酬	79.43	—	—	—	79.43
应付利息	3.45	—	—	—	3.45
其他应付款	—	371.69	266.77	—	638.46
一年内到期的非流动负债	—	1,166.00	—	—	1,166.00
长期借款	—	—	660.00	—	660.00
金融负债合计	1,026.70	1,550.40	926.77	—	3,503.87

期初本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	三个月 以内	三个月 至一年以内	一年至 五年以内	五年以 上	
金融资产：					
货币资金	1,409.59	—	—	—	1,409.59
应收账款	156.67	697.46	419.58	—	1,273.71
其他应收款	7.49	51.75	—	—	59.24
金融资产合计	1,573.75	749.21	419.58	—	2,742.54
金融负债：					
应付账款	617.74	647.82	100.12	—	1,365.68
应付职工薪酬	62.59	—	—	—	62.59
应付利息	4.53	—	—	—	4.53
其他应付款	350.29	1.24	12.64	—	364.17
一年内到期的非 流动负债	—	280.00	—	—	280.00
长期借款	—	—	2,070.00	—	2,070.00
金融负债合计	1,035.15	929.06	2,182.76	—	4,146.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	—	170.00
合计	—	170.00
浮动利率金融工具		
金融负债	1,826.00	2,350.00
合 计	1,826.00	2,350.00

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 92,568.06 元(2016 年 12 月 31 日：119,131.94 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.23%（2016 年 12 月 31 日：55.40%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控制方是：罗艳萍

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
惠州市海燕房产投资有限公司	房屋	2,129,091.12	1,725,927.34

(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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
罗艳萍	13,800,000.00	2015-5-25	主合同项下债务履行期限届满之后两年止	否
罗艳萍	12,000,000.00	2016-9-8	2021-11-30	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	757,411.00	704,130.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州市海燕房产投资有限公司	30,000.00	—	30,000.00	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	惠州市海燕房产投资有限公司	338,833.40	163,471.58

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

前期差错更正

追溯重述法

由于以前年度公司销售费用、财务费用等费用未严格按照费用归属期间进行确认；将未办理产权资产列入其他非流动资产核算以及各项资产减值准备未计提充分等事项，本期调整比较报表 2016 年 12 月 31 日货币资金增加 763.10 元，应收账款减少 337,407.63 元，预付账款减少 59,399.15 元，其他应收款增加 50,000.00 元，存货跌价准备增加 53,639.98 元，递延所得税资产增加 272,706.93 元，固定资产增加 708,000.00 元，其他非流动资产减少 708,000.00 元，应付账款增加 235,917.42 元，其他应付款增加 2,598,548.59 元，应交税费增加 171,126.39 元，应付利息减少 39,000.00 元，未分配利润减少 2,735,103.63 元，少数股东权益减少 142,561.61 元，盈余公积减少 174,280.81 元，资本公积减少 0.02 元，调整 2016 年度营业收入减少 51.27 元，管理费用增加 36,076.78 元，销售费用增加 3,073,621.36 元，财务费用减少 39,000.00 元，资产减值损失增加 32,828.45 元，税金及附加增加 159,139.18 元，所得税费用减少 260,770.99 元，净利润减少 3,001,946.05 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	2,500,054.67	81.59	298,889.99	11.96	2,201,164.68
组合小计	2,500,054.67	81.59	298,889.99	11.96	2,201,164.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	564,278.00	18.41	564,278.00	100.00	—
合 计	3,064,332.67	100.00	863,167.99	28.17	2,201,164.68

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	6,780,038.22	84.81	367,412.41	5.42	6,412,625.81
风险较低的应 收款项	649,969.59	8.13	—	—	649,969.59
组合小计	7,430,007.81	92.94	367,412.41	4.94	7,062,595.40
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	564,278.00	7.06	564,278.00	100.00	—
合 计	7,994,285.81	100.00	931,690.41	11.65	7,062,595.40

说明：①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	696,669.47	27.87	34,833.47	5.00	661,836.00
1 至 2 年	1,524,325.20	60.97	152,432.52	10.00	1,371,892.68
2 至 3 年	279,060.00	11.16	111,624.00	40.00	167,436.00
合 计	2,500,054.67	100.00	298,889.99	11.96	2,201,164.68

应收账款按种类披露（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,211,828.22	91.62	310,591.41	5.00	5,901,236.81
1 至 2 年	568,210.00	8.38	56,821.00	10.00	511,389.00
合 计	6,780,038.22	100.00	367,412.41	5.42	6,412,625.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 68,522.42 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
惠州市荣新科技有限公司	178,200.00	5.82	17,820.00
乐金电子（惠州）有限公司	265,162.04	8.65	13,258.10
广东中投实业开发有限公司	564,278.00	18.41	564,278.00
惠州安达思信息技术有限公司	979,210.00	31.96	181,639.00
东莞市正屹电子材料有限公司	473,915.26	15.47	47,391.53
合 计	2,460,765.30	80.31	824,386.63

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：风险较低的应收款项	19,951,901.50	100.00	—	—	19,951,901.50
组合小计	19,951,901.50	100.00	—	—	19,951,901.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	19,951,901.50	100.00	—	—	19,951,901.50

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	55,000.00	0.13	2,750.00	5.00	52,250.00
风险较低的应收款项	42,875,311.12	99.87	—	—	42,875,311.12
组合小计	42,930,311.12	100.00	2,750.00	0.01	42,927,561.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	42,930,311.12	100.00	2,750.00	0.01	42,927,561.12

说明：①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	55,000.00	100.00	2,750.00	5.00	52,250.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,750.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	19,951,901.50	42,875,311.12
其他	—	55,000.00
合 计	19,951,901.50	42,930,311.12

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市酷尾巴科技有限公	关联方往来	17,417,763.69	1 年以内	87.15	—

司					
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	关联方往来	2,528,059.32	1 年以内	12.82	—
员工往来	代缴公积金	6,078.49	1 年以内	0.03	—
合 计		19,951,901.50		100.00	—

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	34,200,000.00	—	34,200,000.00	2,149,917.12	—	2,149,917.12

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	—	—
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	—	—
合 计	2,149,917.12	32,800,000.00	749,917.12	34,200,000.00	—	—

4、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	3,603,557.31	2,115,321.88	33,790,094.60	22,355,165.87

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	250,082.88	—

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	—	—
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)	3,777,400.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,181.96	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益总额	3,549,218.04	—
减：非经常性损益的所得税影响数	872,954.04	—
非经常性损益净额	2,676,264.00	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	247,476.63	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,428,787.37	—

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.23	0.4802	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.35	0.4186	

湖南酷尾巴科技股份有限公司

2018年4月27日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室