



# 神之水滴

NEEQ : 870240

## 广州神之水滴酒业股份有限公司



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

1、2018年4月1日，公司与与保拉纳（Paulaner）啤酒（北京）有限责任公司签订的《经销协议》，正式成为保拉纳啤酒在中国华南地区（包括粤、湘、桂、琼、闽、赣、鄂）的授权总代理，向保拉纳华南区域各城市经销商供应保拉纳全线产品。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、神之水滴	指	广州神之水滴酒业股份有限公司
香港子公司	指	神之水滴香港有限公司 (JUSTWINE DRINK TRADING LIMITED)
广州子公司	指	广州神之水滴电子商务有限公司
斯聪投资	指	广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）
焜策投资	指	广州焜策投资管理合伙企业（有限合伙）
公司实际控制人	指	林畅、林超
股东大会	指	广州神之水滴酒业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州神之水滴酒业股份有限公司董事会
监事会	指	广州神之水滴酒业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州神之水滴酒业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
上期、上年同期	指	2017年01月01日至2017年06月30日

## 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。

公司负责人林畅、主管会计工作负责人李常升及会计机构负责人（会计主管人员）李常升保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 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。 2、 报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州神之水滴酒业股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou JustWine Corporation Limited
证券简称	神之水滴
证券代码	870240
法定代表人	林畅
办公地址	广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802、1803 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林畅
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-28829699
传真	020-28821527
电子邮箱	gordon@justwine.com.cn
公司网址	www.justwine.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802、1803 房，邮政编码 510080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 05 月 23 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5127 酒、饮料及茶叶批发
主要产品与服务项目	批发进口葡萄酒
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林畅
实际控制人及其一致行动人	林畅、林超

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401046618261411	否
金融许可证机构编码	914401046618261411	否
注册地址	广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802、1803 房	否
注册资本（元）	13,600,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 13 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司 2017 年度利润分配预案的议案》，本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 9 日，除权除息日为：2018 年 7 月 10 日。公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 13,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.200000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.100000 股。分红前本公司总股本为 13,600,000 股，分红后总股本增至 16,728,000 股。截至本报告出具之日，公司注册资本从 13,600,000 股变为 16,728,000 股。

## 第二节 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	30,075,651.92	35,322,830.46	-14.85%
毛利率	26.67%	27.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,975,737.36	3,135,382.30	-5.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,606,415.84	3,135,390.40	-16.87%
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）	9.72%	34.39%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	8.51%	34.39%	-
基本每股收益	0.22	0.39	-43.59%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,159,774.19	60,710,385.97	-10.79%
负债总计	21,926,666.80	31,708,536.49	-30.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,233,107.39	29,001,849.48	11.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.13	11.27%
资产负债率（母公司）	47.26%	59.99%	-
资产负债率（合并）	40.49%	52.23%	-
流动比率	2.38	2.94	-
利息保障倍数	24.11	10.08	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,794,496.34	-3,283,441.78	246.02%
应收账款周转率	1.84	2.11	-
存货周转率	1.74	2.66	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.79%	31.01%	-



营业收入增长率	-14.85%	156.18%	-
净利润增长率	-5.09%	174.14%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,600,000	13,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

报告期内，公司根据经营发展需要优化了商业模式。一方面，公司仍主要从事进口葡萄酒批发业务。在上游采购环节，公司秉承“采购境外优质葡萄酒”的经营理念，直接向国外优质酒庄或国外一级代理商采购，坚持在采购环节尽量不依赖其他中间商，保证产品来源纯正。另外，公司保持与多家精品优质酒庄的良好合作关系，为客户提供个性化服务，客户可以根据自身需求通过公司向酒庄购买定制个性化葡萄酒。报告期内，公司仍具有多家精品酒庄的境内独家代理资格，与上游采购商仍保持稳定的合作关系。除此外，为增加产品多元化，增强竞争力，与保拉纳啤酒（北京）有限责任公司签订协议，引入啤酒业务，成为德国保拉纳 Paulaner 啤酒中国华南地区（包括粤、湘、桂、琼、闽、赣、鄂）授权总代理。在下游销售环节，公司主要将进口葡萄酒批发给各地经销商，由各地经销商进行最终销售。公司与经销商的经销关系稳定。另一方面，公司将零售业务划分给两家全资子公司。香港全资子公司主要负责在境外专门经营高价知名的名庄酒业务，吸引高端客户人群，与公司、广州全资子公司形成境内外业务的衔接，促进境内外资源互补互利。公司紧跟“互联网+”经济模式时代的潮流，与具有丰富研发 020 电子商城平台及运营经验的公司合作，打造专属于神之水滴的 020 全渠道生态圈云平台系统，并将该平台系统交由广州全资子公司运营，由广州全资子公司主要负责境内零售业务。广州子公司在微信、网页、手机 APP 等多渠道开展电子商务，发展线上业务，与公司传统线下业务形成互补，加强传统批发模式与电子商务新零售模式的结合。

公司未来有意通过定向增发、银行借款等多种融资方式募集资金收购海外庄园，打通上游供应商和下游经销商的贸易壁垒，永久解决代理权的可持续性问题的。另公司亦会增加资金投入大力发展电子商务，全面推广线上业务及线下门店、加盟商等，以便增加公司业务收入，扩大公司市场占有率。

#### 商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司商业模式发生变化。报告期初，公司采用的是集批发零售，线上线下一身的商业模式。报告期内，公司进行了商业模式优化，业务进行了科学分工。公司仍采用线下批发的主要商业模式，将线上零售业务划分给广州全资子公司负责负责，境外零售业务仍由香港全资子公司负责经营。报告期内，公司商业模式的变化有利于公司进行科学管理，资源结构优化。

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照《公司章程》及相关内部制度和相关法律法规进行企业内部治理，在大力开展经营业务的同时，注重风险防范及控制，以便公司能稳健发展。报告期内，公司具体的经营情况如下：

#### 1、 营业收入情况：

报告期内实现营业收入 30,075,651.92 元，较上年同期减少了 5,247,178.54 元，增长比例-14.85%。

主要原因：（1）公司葡萄酒业务收入金额为 19,290,903.51 元，较上年同期减少了 5,532,479.79 元，减少原因：随着白酒企业积极进军红酒市场，葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化，以及新零售销售渠道对公司经营进行冲击，导致公司葡萄酒业务收入较上年同期大幅减少。

（2）公司增加啤酒业务收入为 10,784,748.41 元，较上年同期增加 285,301.25 元，增加原因：今年恰逢世界杯年度，属于啤酒销售的好时机，因此，啤酒业务收入有所增长。

#### 2、成本、费用情况：

营业成本较去年同期减少了 3,501,739.38 元，增长比例为-13.70%，营业收入减少，从而导致营业成本总体减少。费用：公司管理费用较上年同期减少了 158,830.89 元，主要是中介费用减少；财务费

用较上年同期减少了 542,933.76 元，主要是利息支出大幅减少了；公司营业费用为 3,255,578.53 元，较上年同期增加了 564,431.47 元，主要是公司销售政策改变导致负担的运费增加从而导致营业费用增加。

### 3、盈利情况：

报告期实现净利润 2,975,737.36 元，较上年同期减少了 159,644.94 元，同比增长-5.09%。主要公司葡萄酒业务营业收入减少导致净利润相应减少。

### 4、内部控制方面：

公司进行了股份制改造，设立了股东大会、董事会、监事会等，建立健全了三会制度，制定了较为规范完善的《公司章程》和相关议事规则，以及《财务管理制度》《采购管理制度》《客户信息管理制度》等一系列规章制度，保证了公司财务管理和内部控制的完整性、有效性、合理性。

## 三、 风险与价值

### （一）市场环境变动的风险

在市场变动的情况下，我国宏观经济的调控同样会影响葡萄酒行业，特别是进口葡萄酒领域，除了受宏观经济的影响外，还会受到国际经济形势、进出口国贸易政策、关税及汇率等因素的影响。

应对措施：公司将实时关注宏观政策，有针对性的指定公司发展战略，加大市场开拓，提升产品知名度，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

### （二）上游企业货品供应的风险

对于公司的批发业务来说，最重要的就是上游供应商的供货，拥有稳定的货源才能保证企业的正常运作。目前，公司拥有多家酒庄的中国独家代理权，签订了独家代理协议，但由于协议具有时效性，到期需续约，如公司未能与供应商达成继续合作的意向，公司将会失去该酒庄的独家代理权，对公司的产品结构将产生一定的影响。

另外，由于葡萄酒的主要原材料为酿酒葡萄，其品质与产量必然受酒庄当地气候的影响，如遇干旱、风雨、虫害等自然灾害，供应商对葡萄酒的质量和数量将很难保证，并可能会导致价格有所波动。

应对措施：公司建立与上游供应商可持续的合作关系，拓展供应商渠道，增加供应商的中长期代理权，并正在着手收购上游酒庄股份，永久解决代理权的可持续问题。

### （三）股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为林畅、林超，实际控制人通过直接和间接的方式控制了公司 97.3926%的股份，能够对公司的决策、财务、人事及日常经营管理施加重大影响。虽然股份公司成立后，公司治理日趋完善，但若实际控制人利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益目标的风险。

应对措施：公司进行股份制改制，设立了股东大会、董事会、监事会等，建立健全了三会制度，制定了较为规范、完善的《公司章程》和相关议事规则，制定了《信息披露管理制度》，及时披露公司已发生或将要发生的、可能对公司经营产生重大影响的信息，保证信息披露内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，以保证中小股东的知情权。同时，公司还制定了《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》和《对外担保管理制度》。公司控制控股股东、实际控制人出具了《有关避免关联方资金占用的承诺函》《避免同业竞争的承诺函》，明确规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其控制权及关联关系损害公司及中小股东利益。

### （四）偿债风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日的流动比率分别为 1.19、2.64 和 2.38，2018 年较前两年公司的资产的变现能力减弱，短期偿债能力降低。公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日的资产负债率（母公司）分别为 65.95%、60.64%和 40.49%，公司负债有所减少。此外，公司外源融资来源主要来自控股股东及银行借款，如果公司在经营活动中无法

持续产生正现金流量净额，且无法取得外部融资，公司可能面临偿债风险。

应对措施：公司将根据不同情况有针对性的制定提高偿债能力的措施，一是加强存货管理，积极销售产品，提高存货周转率；二是加强应收账款管理，完善信用管理政策，增强应收账款回款速度；三是合理负债，利用多渠道筹集资金，降低财务风险；四是引进外部股东，优化资本结构。

#### （五）汇率波动风险

报告期内，公司的葡萄酒主要从国外采购，以美元、欧元等外币结算。由于我国实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动会对公司的采购价格及结算价格产生汇兑损益，报告期内，公司汇兑损益为-30,713.09元，香港子公司汇兑损益-4,539.86元，合并报表后，公司汇兑损益对利润总额的影响为-35,252.95元。未来，公司将继续维持较高的国外采购份额，若人民币汇率波动较大，将对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

应对措施：掌握汇率变动政策，及时了解汇率变动趋势，针对进口如预期未来人民币相对外国货币贬值，面临成本增加、利益减少的风险，公司可以与从事外汇业务的银行签约，约定在支付外汇时以签约价购买外汇来避险或确保利润。

#### （六）收入呈现季节性

报告期内公司主要产品葡萄酒属于快速消费品，葡萄酒作为亲友馈赠礼品及餐桌增色佳品，使得公司下游采购商及消费者受节假日及消费周期性呈现一定的季节性。一般来说第四季度为葡萄酒销售旺季，公司需要合理制定销售计划及采购存货，否则将对公司盈利能力将产生不利影响。

应对措施：公司针对销售淡旺季，定制不同的销售策略。一方面，针对销售旺季，定制采购计划，保证所需产品的供货量；另一方面，针对销售淡季，进行有计划的促销活动，维护现在客户，挖掘潜在客户。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，为员工购买了社保和公积金，为外勤人员购买了商业保险，提高了人身安全保障，公司已尽到了一个企业应有的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
广东银达融资担保投资集团有限公司	20,000,000	2018年5月28日至2028年5月28日	保证	连带	是	否
总计	20,000,000	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,000,000

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	20,000,000

**清偿和违规担保情况：**

广州子公司于 2018 年 6 月 6 日与广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司（以下简称“黄埔银行”）签订了《流动资金借款合同》。上述借款由广东银达融资担保投资集团有限公司提供担保。为此，公司及公司实际控制人林超及其配偶、林畅与广东银达融资担保投资集团有限公司签订《最高额反担保（抵押/质押/保证）合同》。合同约定，广东银达融资担保投资集团有限公司为广州子公司授信额度贰仟万元提供授信担保，授信期限为 2018 年 5 月 28 日到 2028 年 5 月 28 日。由公司、公司及公司实际控制人林超及其配偶、林畅在上述额度内向广东银达融资担保投资集团有限公司提供最高额反担保。

广州子公司按时偿还上述贷款及利息，不存在违约的情形。公司对外担保已履行必要的决议程序及信息披露义务，不存在违规担保的情形。

**(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
林畅	关联借款	8,000,000	是	2017 年 12 月 22 日	2017-052
林畅、吴苏育、林超、林爽	关联担保	30,000,000	是	2018 年 4 月 26 日	2018-025

**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：**

公司业务发展及经营的需要，增加资金流动性，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用。上述偶发性关联交易是为了解决公司及全资子公司经营发展的资金需求，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司、股东、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

**一、公司股东做出的承诺：**

1、全体股东做出了《避免同业竞争的承诺函》《减少和规范关联交易的承诺函》。同时，林超先生于 2016 年 8 月 11 日，将其持有的 JUSTWINE TRADING 的股权以 1 港元总价款让予姚敏菲，同时辞任了 JUSTWINE TRADING 的董事职务，解决了同业竞争问题。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《有关避免关联方资金占用的承诺函》，承诺挂牌后不占用公司的资金。

3、全体股东做出了关于不存在代持股份及不存在抽逃出资的承诺。

4、全体股东做出了不存在股权质押及诉讼的承诺。

全体股东在报告期内，均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**二、公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺。**

1、避免同业竞争的承诺函。

2、减少和规范关联交易的承诺函。

3、关于诚信状况的书面声明。

4、关于不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密



的纠纷或潜在纠纷的承诺。

5、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统公司关于股份公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

公司董事、监事、高级管理人员在在报告期内，均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 9 日	0	2.2	0.1

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	3,683,332	27.08%	1,133,332	4,816,664	35.41%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	18.75%	0	2,550,000	18.75%
	董事、监事、高管	2,550,000	18.75%	0	2,550,000	18.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,916,668	72.92%	-1,133,332	8,783,336	64.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	56.25%	0	7,650,000	56.25%
	董事、监事、高管	7,650,000	56.25%	0	7,650,000	56.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,600,000	-	0	13,600,000	-
普通股股东人数		7				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林畅	6,732,000	1,000	6,731,000	49.4926%	5,049,000	1,682,000
2	林超	3,468,000	0	3,468,000	25.5000%	2,601,000	867,000
3	广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）	2,366,400	0	2,366,400	17.4000%	1,577,600	788,800
4	广州焯策投资管理合伙企业（有限合伙）	680,000	0	680,000	5.0000%	453,334	226,666
5	徐向辉	217,600	0	217,600	1.6000%	145,067	72,533
6	陈旭清	136,000	0	136,000	1.0000%	90,667	45,333
7	吴锐文	0	0	1,000	0.0074%	0	1,000
合计		13,600,000	1,000	13,600,000	100.00%	9,916,668	3,683,332

前十名股东间相互关系说明：林畅先生和林超先生，两位为兄弟关系，共同为公司控股股东、实际控制人；林畅先生为斯聪投资的执行事务合伙人，且通过斯聪投资和焯策投资间接持有公司 16.45%的股份；林超先生为焯策投资的执行事务合伙人，且通过焯策投资和斯聪投资间接持有公司 5.95%的股份。除此之外，公司各股东之间无关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东林畅先生持有公司 49.50%的股份，为公司第一大股东；同时，林畅先生担任执行事务合伙人并持有斯聪投资 94.28%股权，该企业持有公司 17.40%股份。林畅先生直接持有和间接持有公司股份合计超过 50%。

林畅，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1994 年 6 月，在广东三联集团有限公司法律部工作；1994 年 7 月至 1998 年 2 月，在美国汉金包蔡律师事务所广州办事处担任法律顾问；1998 年 3 月至 1999 年 2 月受中国司法部派遣至英国 Wilde Sapte 律师事务所香港分所培训一年；1999 年 3 月至 2002 年 6 月，在广东立得律师事务所担任合伙人；2002 年 7 月至 2016 年 7 月，创立广东思为律师事务所并任管理合伙人；2007 年 5 月至 2016 年 7 月，在广州葡萄园贸易有限公司担任执行董事；2015 年 12 月至今，在香港子公司担任董事；2016 年 4 月至今，在斯聪投资担任执行事务合伙人；2016 年 8 月至今，任股份公司董事长；2017 年 3 月至今，任股份公司总经理。

报告期内，公司的控制股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人林畅先生和林超先生分别持有公司 49.50%和 25.50%的股份，两人为兄弟关系。另外，林畅通过焯策投资和斯聪投资间接持有公司 16.45%的股份，林超通过焯策投资和斯聪投资间接持有公司 5.95%的股份。林畅和林超共同持有公司股份合计 97.40%。

林畅：请参见上述控股股东的情况。

林超：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 6 月至 1999 年 10 月，在珠海远方软件有限公司担任项目经理；1999 年 11 月至 2003 年 5 月，在广州通途软件有限公司担任总经理；2003 年 6 月至 2005 年 6 月，在三星电子投资（中国）有限公司担任华南区数码产品经理；2005 年 7 月至 2008 年 5 月，在东芝电脑（中国）有限公司担任广东区销售经理；2008 年 6 月至 2016 年 7 月，在广州葡萄园贸易有限公司担任销售总监；2016 年 4 月至今，在焯策投资担任执行事务合伙人；2016 年 8 月至 2017 年 3 月，在股份担任任公司董事、总经理；2017 年 3 月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
林畅	董事长 总经理 暂任董事会 秘书	男	1971年11月 16日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日 2017年3月29日至 2019年7月21日	是
林超	董事	男	1973年10月 12日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日	是
李常升	董事 财务总监	男	1975年10月 21日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日	是
李泉霖	董事	女	1988年2月27 日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日	是
黄志常	董事	男	1982年7月26 日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日	否
唱玉霞	监事会主席	女	1979年5月2 日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日	否
谭丽斯	监事	女	1970年3月21 日	本科	2016年7月22日至 2019年7月21日	是
廖慧娟	职工监事	女	1986年11月 19日	本科	2017年2月16日至 2019年7月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理林畅先生是公司控股股东和实际控制人，公司董事林超先生是公司实际控制人，林畅先生和林超先生为兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
林畅	董事长、总经 理及暂任董事 会秘书一职	6,732,000	-1,000	6,731,000	49.4926%	-
林超	董事	3,468,000	0	3,468,000	25.5000%	-

合计	-	10,200,000	-1,000	10,199,000	74.9926%	0
----	---	------------	--------	------------	----------	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严紫君	董事会秘书	离任	-	因个人原因辞去董事会秘书一职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	31
财务人员	3	3
销售人员	7	8
员工总计	34	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	18
专科	14	15
专科以下	9	9
员工总计	34	42

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，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说明

##### 1、人员变动：

报告期内，公司注重人才的培养和团队的经营，中高级管理人员及基层骨干团队比较稳定。公司重视打造企业文化，吸引高素质员工，人员流动率较健康，保证了员工队伍的稳定。

##### 2、人才引进及发展：

人才引进是公司近几年高端人员流入的主要方式。公司主要通过网站招聘、猎头顾问、员工推荐、高校招聘等方式多渠道寻求符合公司发展需要的人才，并且公司鼓励员工在公司内部的流动及发展和职

业提升。

3、培训：

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的空间，制定了年度培训计划。公司针对不同群体、不同岗位，不同阶层制定了较完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、工作流程、企业文化、岗位技能、专业知识等方面，通过授课培训、拓展训练、交流讨论、在职培训及教练等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流和分享的平台，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定了有针对性的培训计划，全面提升了员工的素质和技能，为公司的发展提供有力的保障。

4、薪酬政策：

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括：基本工资、奖金、绩效、补贴和员工福利等。公司建立了针对高、中、基层的分层次激励制度，激发了员工的创造性。

5、离退休人员情况：

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 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）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

-

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（五）1	476,480.70	8,814,769.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	（五）2	19,171,077.40	13,551,406.82
预付款项	（五）3	11,786,302.80	19,944,427.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）4	279,127.16	198,903.26
买入返售金融资产			
存货	（五）5	19,046,211.36	15,512,863.63
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	1,401,701.79	1,722,295.37
<b>流动资产合计</b>		<b>52,160,901.21</b>	<b>59,744,666.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	622,650.38	646,534.61
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	（五）8	578,751.68	120,866.55
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	(五) 9	713,217.27	130,731.86
递延所得税资产	(五) 10	84,253.65	67,586.24
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		1,998,872.98	965,719.26
<b>资产总计</b>		54,159,774.19	60,710,385.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五) 11	-	1,750,000.00
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		-	
应付票据及应付账款	(五) 12	10,244,031.47	12,161,704.74
预收款项	(五) 13	352,362.32	483,436.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 14	906,204.22	505,356.37
应交税费	(五) 15	3,695,561.28	4,768,940.99
其他应付款	(五) 17	6,728,507.51	39,098.33
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	-	600,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		21,926,666.80	20,308,536.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五) 19	-	11,400,000.00
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		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		-	11,400,000.00
<b>负债合计</b>		21,926,666.80	31,708,536.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(五) 20	13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	(五) 21	300,948.16	300,948.16
减：库存股		-	
其他综合收益	(五) 22	-204,227.25	-459,747.80
专项储备		-	
盈余公积	(五) 23	1,074,583.46	1,074,583.46
一般风险准备		-	
未分配利润	(五) 24	17,461,803.02	14,486,065.66
归属于母公司所有者权益合计		32,233,107.39	29,001,849.48
少数股东权益		-	
<b>所有者权益合计</b>		32,233,107.39	29,001,849.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,159,774.19	60,710,385.97

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五) 1	394,763.34	8,813,139.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	(五) 2	2,851,625.45	8,455,936.51
预付款项	(五) 3	1,378,714.84	2,600,623.07
其他应收款	(五) 4	1,128,042.46	852,901.94
存货	(五) 5	18,974,561.94	15,454,926.47
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	1,401,701.79	1,721,327.14
<b>流动资产合计</b>		26,129,409.82	37,898,854.19
<b>非流动资产：</b>			
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		8,203,905.50	8,173,905.50
投资性房地产		-	
固定资产	(五) 7	582,769.83	631,688.54
在建工程		-	

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	(五) 8	578,751.68	120,866.55
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	(五) 9	89,517.27	112,869.63
递延所得税资产	(五) 10	52,680.55	55,414.40
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		9,507,624.83	9,094,744.62
<b>资产总计</b>		35,637,034.65	46,993,598.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五) 11	-	1,750,000.00
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		-	
应付票据及应付账款	(五) 12	10,232,352.60	12,154,917.65
预收款项	(五) 13	208,706.15	341,005.00
应付职工薪酬	(五) 14	296,876.92	203,630.00
应交税费	(五) 15	2,658.16	1,717,008.10
其他应付款	(五) 17	6,102,780.10	25,909.73
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	(五) 18	-	600,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		16,843,373.93	16,792,470.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五) 19	-	11,400,000.00
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		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		-	11,400,000.00
<b>负债合计</b>		16,843,373.93	28,192,470.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	(五) 20	13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	(五) 21	300,948.16	300,948.16



减：库存股		-	
其他综合收益	(五) 22	-	
专项储备		-	
盈余公积	(五) 23	1,074,583.46	1,074,583.46
一般风险准备		-	
未分配利润	(五) 24	3,818,129.10	3,825,596.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,793,660.72</b>	<b>18,801,128.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>35,637,034.65</b>	<b>46,993,598.81</b>

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,075,651.92	35,322,830.46
其中：营业收入	(五) 25	30,075,651.92	35,322,830.46
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,020,469.06	30,909,697.13
其中：营业成本		22,055,348.37	25,557,087.75
利息支出		153,671.55	486,085.51
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	15,887.08	226,483.24
销售费用	(五) 27	3,255,578.53	2,691,147.06
管理费用	(五) 28	1,545,280.66	1,704,111.55
研发费用			
财务费用	(五) 29	148,034.35	690,968.11
资产减值损失	(五) 30	340.07	39,899.42
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,055,182.86</b>	<b>4,413,133.33</b>

加：营业外收入		509,433.96	-
减：营业外支出	(五) 31	12,753.95	10.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,551,862.87	4,413,122.53
减：所得税费用	(五) 32	576,125.51	1,277,740.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,975,737.36	3,135,382.30
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		-	
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	
2.归属于母公司所有者的净利润		2,975,737.36	3,135,382.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		255,520.55	-
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		255,520.55	-
6.其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
<b>七、综合收益总额</b>		3,231,257.91	3,135,382.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	
归属于少数股东的综合收益总额		-	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.22	0.39
(二)稀释每股收益		0.22	0.39

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	(五) 25	18,490,758.13	24,123,563.22
减：营业成本		14,660,419.14	19,340,257.89
税金及附加	(五) 26	12,639.68	226,483.24
销售费用	(五) 27	3,115,565.96	2,561,661.28
管理费用	(五) 28	1,170,277.05	1,121,439.12
研发费用			
财务费用	(五) 29	136,686.83	542,958.70
其中：利息费用		153,671.55	486,085.51
利息收入		1,087.18	857.73
资产减值损失	(五) 30	-112,850.72	103,617.29
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	5,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-491,979.81	5,427,145.70
加：营业外收入		500,000.00	
减：营业外支出	(五) 31	12,753.95	10.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,733.76	5,427,134.90
减：所得税费用	(五) 32	2,733.85	587,052.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,467.61	4,840,082.63
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-7,467.61	4,840,082.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	0.36
（二）稀释每股收益		-	0.36

. 法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,923,455.48	39,148,598.08
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) 33	6,011,149.12	2,392.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,934,604.60</b>	<b>39,150,990.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,909,941.57	34,897,823.03
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		2,230,377.22	2,327,429.96
支付的各项税费		1,837,906.56	2,898,354.48
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 33	2,161,882.91	2,310,825.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,140,108.26</b>	<b>42,434,432.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,794,496.34</b>	<b>-3,283,441.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,413.91	341,794.27
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		558,413.91	341,794.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-558,413.91	-341,794.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 33	17,831,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,831,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,750,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,671.55	455,031.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 33	16,501,700.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,405,371.55	2,755,031.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,574,371.55	2,244,968.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-10,598.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,338,289.12	-1,390,866.19
加：期初现金及现金等价物余额		8,814,769.82	4,996,812.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		476,480.70	3,605,946.78

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,137,243.60	17,246,271.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 33	4,650,829.65	2,392.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,788,073.25	17,248,663.96
购买商品、接受劳务支付的现金		21,942,408.64	11,552,358.23
支付给职工以及为职工支付的现金		2,040,240.96	1,602,595.63
支付的各项税费		1,714,317.64	2,898,354.48
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 33	2,484,637.99	2,207,011.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,181,605.23	18,260,320.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,606,468.02	-1,011,656.06

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,172.19	341,794.27
投资支付的现金		30,000.00	4,125,660.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,172.19	4,467,454.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-74,172.19	-4,467,454.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 33	17,831,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,831,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,750,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,671.55	455,031.35
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 33	15,878,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,781,671.55	2,755,031.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,950,671.55	2,244,968.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,418,375.72	-3,234,141.68
加：期初现金及现金等价物余额		8,813,139.06	4,703,368.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		394,763.34	1,469,226.41

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

报告期内公司主要产品葡萄酒、啤酒属于快速消费品，葡萄酒作为亲友馈赠礼品及餐桌增色佳品，使得公司下游采购商及消费者受节假日及消费周期性呈现一定的季节性。一般来说第四季



度为葡萄酒销售旺季。啤酒产品的销售旺季为第三季度。因此，公司需要合理制定销售计划及采购存货，否则将对公司盈利能力产生不利影响。

## 二、 报表项目注释

# 广州神之水滴酒业股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：广州神之水滴酒业股份有限公司

注册地址：广州市越秀区东风东路836号东峻广场2座1801、1802、1803房（仅限办公使用）。

总部地址：广州市越秀区东风东路836号东峻广场2座1801、1802、1803房（仅限办公使用）。

营业期限：2007年05月23日至2027年05月18日

股本：人民币壹仟叁佰陆拾万元整

法定代表人：林畅

#### （二）公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：酒类批发;乳制品批发；预包装食品批发；乳制品零售；酒类零售；预包装食品零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；文具用品批发；计算机批发；办公设备耗材批发；电子产品批发；计算机零售；办公设备耗材零售。（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）。

#### （三）公司历史沿革

广州神之水滴酒业股份有限公司（以下简称本公司）原名广州葡萄园贸易有限公司，2016年7月21日，广州葡萄园贸易有限公司全体股东签订《发起人协议》，一致同意以2016年4月30日为审计和评估基准日，将有限公司以发起设立的方式整体变更设立为股份公司。

2016年7月22日，公司召开创立大会，各发起人确认，截至2016年4月30日，葡萄园有限以净资产账面值人民币8,700,948.16元按照1.0876:1的折股比例进行折股，折股后公司总股本为人民币8,000,000.00元，其余净资产700,948.16元计入公司资本公积。股份公司注册资本为8,000,000.00元，股份总数为8,000,000.00股，每股面值人民币1元，均为人民币普通股，全部由发起人予以认购。

2016年7月22日，广东正中珠江会计师事务所出具《验资报告》（报告文号广会验字[2016]G15044170020号）。审验结果：截至2016年7月22日止，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本8,000,000.00元。



2016年8月3日，广州市工商行政管理局颁发了变更后的《营业执照》，统一社会信用代码为 914401046618261411。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2016年 12月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：神之水滴；证券代码：870240；转让方式：协议转让。

根据本公司2017年5月17日召开的2016年年度股东大会决议通过的《关于〈2016年度资本公积和未分配利润转增股本〉的预案》，同意以 2016年 12月 31 日为权益分派的财务数据基准日，以公司股本 8,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 0.50 股，共计转增 400,000.00 股。以未分配利润向全体股东转增股本，每 10 股转增 6.50 股，共计转增 5,200,000.00 股。公司于 2017 年 7 月 10 日公布了《广州神之水滴酒业股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号为：2017-025），并于2017年7月17日在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理完成本次资本公积和未分配利润转增股本的登记，公司总股本由 8,000,000 股增加至 13,600,000 股。

公司增资8,000,000.00元，变更后的总股本为人民币13,600,000.00元，于2017年8月14日取得了变更后的《营业执照》。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 08 月 28 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并

范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以

外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### **1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备
组合 2	对合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来，关联方企业及股东的往来、正常经营业务中应收回的押金

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

#### a. 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	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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

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

## (十)、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

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

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

### **(十一)、存货核算方法**

#### **1、存货的分类：**

本公司存货分为库存商品、在途物资、低值易耗品等。

#### **2、存货的计价方法：**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价。

#### **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：**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### **4、存货盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在

期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十二）、长期股权投资核算方法

### 1、投资成本的初始计量：

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认



的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有

共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和

其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

#### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，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，能够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。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
仓储及机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	8	5.00	11.875
电子设备	3	5.00	31.67
办公及其他设备	3	5.00	31.67

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

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。

融资租入的固定资产，能够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。

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。

#### （十四）在建工程

##### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十五）借款费用

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

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

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

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

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

### （十六）无形资产计价和摊销方法

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十七）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。

#### （十八）职工薪酬

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。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，

合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **(十九) 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：

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

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。

### **(二十) 股份支付**

#### **(1) 股份支付的会计处理方法**

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。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**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### **② 以现金结算的股份支付**

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况



的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### （二十一）优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### (二十二) 收入

#### 1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### (二十三) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

#### **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### **（二十五）经营租赁、融资租赁**

##### **1、经营租赁的会计处理**

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

## （二十六）终止经营及持有待售

### 1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

### **（二十七）公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### **（二十八）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；

- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

##### ②其他会计政策变更：

无其他重要的会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

### 四、前期会计差错更正

无重大会计差错更正。

### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 
- A、弥补亏损
  - B、按 10%提取盈余公积金
  - C、支付股利
-

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%、16.5%

纳税主体名称	所得税税率
广州神之水滴酒业股份有限公司	25.00%
神之水滴香港有限公司	16.50%
广州神之水滴电子商务有限公司	20.00%

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局于2018年7月11日下发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目附注

### （一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	52,861.37	234,005.75
银行存款	366,663.97	8,580,764.07
其他货币资金	56,955.36	
<b>合计</b>	<b>476,480.70</b>	<b>8,814,769.82</b>
其中：存放在境外的款项总额		1,482.95

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,422,394.94	100.00	251,317.54	1.29	19,171,077.40
其中：组合 1	19,422,394.94	100.00	251,317.54	1.29	19,171,077.40
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>19,422,394.94</b>	<b>100.00</b>	<b>251,317.54</b>	<b>1.29</b>	<b>19,171,077.40</b>

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,797,804.64	100.00	246,397.82	1.79	13,551,406.82
其中：组合 1	13,797,804.64	100.00	246,397.82	1.79	13,551,406.82
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>13,797,804.64</b>	<b>100.00</b>	<b>246,397.82</b>	<b>1.79</b>	<b>13,551,406.82</b>

## 2、组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18,788,021.72	96.73	187,880.22	12,593,140.38	91.27	125,931.40
1 至 2 年	634,373.22	3.27	63,437.32	1,204,664.26	8.73	120,466.42
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						



合计	19,422,394.94	100.00	251,317.54	13,797,804.64	100.00	246,397.82
----	---------------	--------	------------	---------------	--------	------------

## 3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
Golden Wine Development Limited	货款	9,409,360.80	1年以内	48.45
Bonnet Tower Trading Limited	货款	5,160,443.03	1年以内	26.57
Zheng Aizhi	货款	2,130,345.08	1年以内	10.97
深圳市齐心荣商贸有限公司	货款	1,141,227.99	1年以内	5.88
广州善水文化活动策划有限公司	货款	393,504.00	1-2年	2.02
合计		18,234,880.90		93.89

## 4、本报告期应收款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,763,999.80	91.33	19,918,802.81	99.87
1至2年	1,022,303.00	8.67	25,625.00	0.13
2至3年				
3年以上				
合计	11,786,302.80	100.00	19,944,427.81	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总额 的比例(%)	账龄	未结算原因
DING HENG INVESTMENT LTD	供应商	8,958,224.41	76.01	1年以内	未交货
Joanne	供应商	555,704.07	4.71	1-2年	未交货
MAISON DESCAVES	供应商	408,851.42	3.47	1年以内	未交货
Diva	供应商	245,357.24	2.08	1-2年	未交货
Mahler Besse	供应商	213,056.93	1.81	1年以内	未交货
合计	--	10,381,194.07	88.08	--	--

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4、应收票据（无）。

#### （四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	279,389.65	100.00	262.49	0.09	279,127.16
其中：组合 1	26,248.50	9.39	262.49	1.00	25,986.01
组合 2	253,141.15	90.61			253,141.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>279,389.65</b>	<b>100.00</b>	<b>262.49</b>	<b>0.09</b>	<b>279,127.16</b>

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	199,181.47	100.00	278.21	0.14	198,903.26
其中：组合 1	27,821.47	13.97	278.21	1.00	27,543.26
组合 2	171,360.00	86.03			171,360.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>199,181.47</b>	<b>100.00</b>	<b>278.21</b>	<b>0.14</b>	<b>198,903.26</b>

2、其他应收款种类说明：

组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26,248.50	1.00	262.49	27,821.47	1.00	278.21

1至2年					
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>26,248.50</b>		<b>262.49</b>	<b>27,821.47</b>	<b>278.21</b>

组合中，组合2按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	230,360.00	171,360.00
员工备用金	22,781.15	
<b>合 计</b>	<b>253,141.15</b>	<b>171,360.00</b>

3、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 15.72 元。

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	期初账面余额
押金/保证金	230,360.00	171,360.00
员工备用金	22,781.15	
其他	26,248.50	27,821.47
<b>合 计</b>	<b>279,389.65</b>	<b>199,181.47</b>

## （五）存货

1、存货明细列示如下：

项 目	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
库存商品	12,283,502.66		12,283,502.66	10,883,975.62		10,883,975.62
在途物资	6,596,907.46		6,596,907.46	4,515,127.50		4,515,127.50
低值易耗品	165,801.24		165,801.24	113,760.51		113,760.51
<b>合 计</b>	<b>19,046,211.36</b>		<b>19,046,211.36</b>	<b>15,512,863.63</b>		<b>15,512,863.63</b>

2、存货跌价准备情况：

期末不存在存货跌价准备。

## （六）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	1,401,701.79	1,722,295.37
<b>合 计</b>	<b>1,401,701.79</b>	<b>1,722,295.37</b>

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项 目	仓储及机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	<b>621,177.19</b>	<b>243,000.00</b>	<b>136,779.45</b>	<b>188,817.54</b>	<b>1,189,774.18</b>
2. 本期增加金额	28,722.21		34,429.63	9,825.17	72,977.01
(1) 购置	28,722.21		34,429.63	9,825.17	72,977.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<b>649,899.40</b>	<b>243,000.00</b>	<b>171,209.08</b>	<b>198,642.71</b>	<b>1,262,751.19</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<b>195,277.61</b>	<b>174,101.52</b>	<b>78,544.94</b>	<b>95,315.50</b>	<b>543,239.57</b>
2. 本期增加金额	54,776.23	14,428.14	15,981.22	11,675.65	96,861.24
(1) 计提	54,776.23	14,428.14	15,981.22	11,675.65	96,861.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<b>250,053.84</b>	<b>188,529.66</b>	<b>94,526.16</b>	<b>106,991.15</b>	<b>640,100.81</b>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>399,845.56</b>	<b>54,470.34</b>	<b>76,682.92</b>	<b>91,651.56</b>	<b>622,650.38</b>
2. 期初账面价值	<b>425,899.58</b>	<b>68,898.48</b>	<b>58,234.51</b>	<b>93,502.04</b>	<b>646,534.61</b>

说明：期末无闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

**(八) 无形资产****1、无形资产情况**

项 目	办公软件	合计
-----	------	----

一、账面原值		
1.期初余额	146,504.85	<b>146,504.85</b>
2.本期增加金额	485,436.90	<b>485,436.90</b>
(1)购置	485,436.90	<b>485,436.90</b>
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	631,941.75	<b>631,941.75</b>
二、累计摊销		
1.期初余额	25,638.30	<b>25,638.30</b>
2.本期增加金额	27,551.77	<b>27,551.77</b>
(1) 计提	27,551.77	<b>27,551.77</b>
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	53,190.07	<b>53,190.07</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	578,751.68	<b>578,751.68</b>
2.期初账面价值	120,866.55	<b>120,866.55</b>

**(九) 长期待摊费用**

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	112,869.63		23,352.36		89,517.27	
开办费	17,862.23		17,862.23			
贷款担保费		623,700.00			623,700.00	
<b>合 计</b>	<b>130,731.86</b>	<b>623,700.00</b>	<b>41,214.59</b>		<b>713,217.27</b>	

**(十) 递延所得税资产**

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	46,587.23	55,398.65
结转以后纳税年度的职工教育经费	12,187.59	12,187.59
未弥补亏损	25,478.83	
<b>小 计</b>	<b>84,253.65</b>	<b>67,586.24</b>

## (2) 可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
可抵扣差异项目：		
坏账准备	287,141.38	246,676.03
结转以后纳税年度的职工教育经费	48,750.35	48,750.35
未弥补亏损	101,915.33	
<b>小 计</b>	<b>437,807.06</b>	<b>295,426.38</b>

## (十一) 短期借款

## (1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
抵押、保证借款		1,750,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,750,000.00</b>

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

## (十二) 应付账款

## 1、应付账款列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,745,354.87	95.13	11,690,304.44	96.12
1-2 年	48,603.52	0.47	21,327.22	0.18
2-3 年	450,073.08	4.39	450,073.08	3.70
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>10,244,031.47</b>	<b>100.00</b>	<b>12,161,704.74</b>	<b>100.00</b>

## 2、按应付对象归集的 2018 年 6 月末余额前五名的应付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的 比例 (%)	账龄
------	--------	----	--------------------	----

保拉纳啤酒（北京）有 限责任公司	供应商	7,893,476.24	77.05	1年以内
Alain dominique perrin s.a	供应商	654,907.19	6.39	1年以内
Bodegas y vinedos renacer s.a	供应商	353,350.79	3.45	1年以内
Evolution time international LTD	供应商	310,847.87	3.03	1年以内
Joanne	供应商	328,203.44	3.20	1-3年
<b>合 计</b>		<b>9,540,785.53</b>	<b>93.14</b>	

3、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### （十三）预收款项

1、预收款项列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	197,502.15	56.05	472,232.06	97.68
1-2年	154,860.17	43.95	11,204.00	2.32
2-3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>352,362.32</b>	<b>100.00</b>	<b>483,436.06</b>	<b>100.00</b>

2、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

### （十四）应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	505,356.37	2,426,782.02	2,025,934.17	906,204.22
二、离职后福利-设定提存计划		144,475.04	144,475.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>505,356.37</b>	<b>2,571,257.1</b>	<b>2,170,409.2</b>	<b>906,204.2</b>

#### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未 付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付 金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	490,277.60	2,183,288.39	1,783,325.54	890,240.45

二、职工福利费		36,119.67	36,119.67	
三、社会保险费		113,908.96	113,908.96	
其中：1. 医疗保险费		100,765.14	100,765.14	
2. 工伤保险费		2,605.02	2,605.02	
3. 生育保险费		10,538.80	10,538.80	
四、住房公积金	15,078.77	93,465.00	92,580.00	15,963.77
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>505,356.37</b>	<b>2,426,782.02</b>	<b>2,025,934.17</b>	<b>906,204.22</b>

## 2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的 公式或依据	期初应付未付 金额	本期应缴	本期缴付	期末应付 未付金额
一、基本养老保险费				137,874.95	137,874.95	
二、失业保险费				6,600.09	6,600.09	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				<b>144,475.04</b>	<b>144,475.04</b>	

## (十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,685,321.21	4,752,148.76
个人所得税		12,671.98
增值税	7,553.87	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	2,686.20	4,120.25
<b>合 计</b>	<b>3,695,561.28</b>	<b>4,768,940.99</b>

## (十六) 应付利息



## 1、应付利息明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		22,166.67
短期借款应付利息		3,743.06
<b>合 计</b>		<b>25,909.73</b>

2、本公司不存在逾期应付利息。

**(十七) 其他应付款**

## 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	4,615,234.16	
股东借款	1,953,000.00	
应付利息	146,341.00	
员工代垫款	13,932.35	13,188.60
<b>合 计</b>	<b>6,728,507.51</b>	<b>13,188.60</b>

## 1、账龄分析及百分比：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,719,903.90	99.87	13,188.60	100.00
1 至 2 年	8,603.61	0.13		
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>6,728,507.51</b>	<b>100.00</b>	<b>13,188.60</b>	<b>100.00</b>

3、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款项目。

**(十八) 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		600,000.00
<b>合 计</b>		<b>600,000.00</b>

**(十九) 长期借款**

## 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押、保证借款		11,400,000.00
<b>合计</b>		<b>11,400,000.00</b>

## (二十) 股本

股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
林畅	6,732,000.00			6,732,000.00
林超	3,468,000.00			3,468,000.00
广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）	2,425,900.00			2,425,900.00
广州焯策投资管理合伙企业（有限合伙）	620,500.00			620,500.00
徐向辉	217,600.00			217,600.00
陈旭清	136,000.00			136,000.00
<b>股份总数</b>	<b>13,600,000.00</b>			<b>13,600,000.00</b>

## (二十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	300,948.16			300,948.16
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>300,948.16</b>			<b>300,948.16</b>

## (二十二) 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变							

动					
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					
其中：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					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额	-459,747.80	255,520.55	-255,520.55	-204,227.25	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-459,747.80</b>	<b>255,520.55</b>	<b>-255,520.55</b>	<b>-204,227.25</b>	

### （二十三）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	1,074,583.46			1,074,583.46
任意盈余公积				
其他				
<b>合计</b>	<b>1,074,583.46</b>			<b>1,074,583.46</b>

### （二十四）未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	14,486,065.66
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	14,486,065.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,975,737.36
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	17,461,803.02

## （二十五）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	30,075,651.92	35,322,830.46
2、其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>30,075,651.92</b>	<b>35,322,830.46</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	22,055,348.37	25,557,087.75
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>22,055,348.37</b>	<b>25,557,087.75</b>
营业利润	<b>8,020,303.55</b>	<b>9,765,742.71</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2018年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一．主营业务			
葡萄酒	19,290,903.51	14,031,128.46	5,259,775.05
啤酒	10,784,748.41	9,066,243.47	1,718,504.94
<b>小 计</b>	<b>30,075,651.92</b>	<b>23,097,371.93</b>	<b>6,978,279.99</b>
二．其他业务			
<b>小 计</b>			
<b>合 计</b>	<b>30,075,651.92</b>	<b>23,097,371.93</b>	<b>6,978,279.99</b>
项 目	2017年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一．主营业务			
葡萄酒	24,823,383.30	15,556,363.35	9,267,019.95
啤酒	10,499,447.16	10,000,724.40	498,722.76

小 计	35,322,830.46	25,557,087.75	9,765,742.71
二. 其他业务			
小 计			
合 计	35,322,830.46	25,557,087.75	9,765,742.71

## 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
Golden Wine Development Limited	7,214,930.37	23.99%
深圳市黛梦德酒业有限公司	3,823,044.24	12.71%
Bonnet Tower Trading Limited	2,332,168.89	7.75%
郑爱枝	2,138,776.08	7.11%
深圳市凯德瑞商贸有限公司	1,616,619.44	5.38%
合 计	17,125,539.02	56.94%

## (二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	2,075.68	125,495.63
教育费附加	731.05	53,783.84
地方教育费附加		35,855.89
印花税	13,080.35	11,347.88
合 计	15,887.08	226,483.24

## (二十七) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,697,599.98	1,395,109.97
运输费	486,409.19	159,816.58
租赁费	86,448.84	546,458.57
水电费	15,808.24	21,517.03
业务宣传费	214,379.17	251,258.59
办公费	7,162.57	20,014.39
差旅费	187,621.70	134,557.99
样品费	22,987.32	7,582.77

包装费	145,904.13	105,879.84
仓储费	273,708.38	30,904.30
通讯费	15,315.97	14,457.03
折旧费	80,730.03	
招待费	7,288.00	
其他	14,215.01	3,590.00
<b>合 计</b>	<b>3,255,578.53</b>	<b>2,691,147.06/</b>

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	847,720.05	908,641.80
租赁费	184,651.16	175,431.78
中介费	209,603.64	420,067.83
办公费用	78,831.96	34,690.34
通讯费	19,516.52	37,390.91
折旧与摊销	43,629.15	94,922.52
业务招待费	834.38	1,092.00
差旅费	6,092.52	1,529.00
水电费	5,901.05	6,632.41
存货管理	130,119.59	
招聘费		
其他	18,380.64	23,712.96
<b>合 计</b>	<b>1,545,280.66</b>	<b>1,704,111.55</b>

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息支出	153,671.55	486,085.51
减：利息收入	1,087.18	857.73
汇兑损失	-35,252.95	181,104.64
手续费	30,702.93	24,635.69
<b>合 计</b>	<b>148,034.35</b>	<b>690,968.11</b>

**(三十) 资产减值损失**

项 目	本期数	上期数
坏账损失	340.07	39,899.42
<b>合 计</b>	<b>340.07</b>	<b>39,899.42</b>

**(三十一) 资产处置收益**

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失		10.80
<b>合 计</b>		<b>10.80</b>

**(三十二) 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	500,000.00		
出让无形资产	9,433.96	9,433.96		
<b>合 计</b>	<b>509,433.96</b>	<b>509,433.96</b>		

本期计入营业外收入的政府补助明细如下：

补 助 项 目	本期数	与资产相关/与收益相关
省级工业和信息化发展专项资金	500,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>500,000.00</b>	

**(三十三) 营业外支出**

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	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：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				

其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	12,753.95	12,753.95	
<b>合 计</b>	<b>12,753.95</b>	<b>12,753.95</b>	

**（三十四）所得税费用**

## 1、所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	592,039.87	1,286,258.92
递延所得税调整	-15,914.36	-8,518.69
<b>合 计</b>	<b>576,125.51</b>	<b>1,277,740.23</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,551,862.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	887,965.72
子公司适用不同税率的影响	-315,757.49
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	3,917.29
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期子公司分红补税的影响	
所得税费用	576,125.51

**（三十五）合并现金流量表项目注：**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	500,000.00	
往来款	5,500,627.98	1,535.03
利息收入	1,087.18	857.73
其他款项	9,433.96	



合 计	6,011,149.12	2,392.76
-----	--------------	----------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用	2,131,179.98	2,068,463.94
往来款		217,725.52
银行手续费	30,702.93	24,635.69
其他款项		
合 计	2,161,882.91	2,310,825.15

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到关联方款项	17,831,000.00	
合 计	17,831,000.00	

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付关联方款项	15,878,000.00	
支付的担保费	623,700.00	
合 计	16,501,700.00	

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,975,737.36	3,135,382.30
加：资产减值准备	340.07	39,899.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,861.24	87,597.30
无形资产摊销	27,551.77	7,325.22
长期待摊费用摊销	41,214.59	
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）		10.80
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）	153,671.55	486,085.51

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）	-16,667.41	-7,963.47
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）	-3,533,347.73	-3,406,518.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,510,714.71	-1,783,813.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,974,909.32	-1,841,446.65
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-790,443.95</b>	<b>-3,283,441.78</b>
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	476,480.70	3,605,946.78
减：现金的期初余额	8,814,769.82	4,996,812.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,338,289.12</b>	<b>-1,390,866.19</b>

## 4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	476,480.70	8,814,769.82
其中：库存现金	52,861.37	234,005.75
可随时用于支付的银行存款	366,663.97	8,580,764.07
可随时用于支付的其他货币资金	56,955.36	
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	<b>476,480.70</b>	<b>8,814,769.82</b>
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		

**(三十七) 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：欧元	314,497.07	7.6515	2,406,374.33
港元	17,239,525.32	0.8431	14,534,643.80
应付账款			
其中：美元	100,457.23	6.6166	664,685.31
欧元	175,727.40	7.6515	1,344,578.20
澳大利亚元	20,700.00	4.8633	100,670.31
其他应付款			
其中：欧元	80,407.00	7.6515	615,234.16

**(2) 境外经营实体说明**

本公司全资子公司神之水滴香港有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事贸易、零售，其采购销售主要以港币进行结算。

**八、企业合并及合并财务报表**

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

**(一) 子公司情况**

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
神之水滴香港有限公司	香港	香港	150 万美元	批发零售业	100%		100%	设立
广州神之水滴电子商务有限公司	广州	广州	3 万元	批发零售业	100%		100%	设立

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

无。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

无。

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

无。

**(五) 非同一控制下企业合并**

无。

**（六）同一控制下企业合并**

无。

**（七）本期发生的反向购买**

无。

**（八）本期发生的吸收合并**

无。

**（九）境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

本公司全资子公司神之水滴香港有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币，主要报表项目的折算汇率如下：

- 1、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 0.8431 折算；
- 2、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；
- 3、利润表中的收入和费用项目，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折算。近似汇率的确定方法：以 2018 年 1-6 月平均汇率进行折算，即 0.8147083。

**（十）重要的非全资子公司的相关信息**

无。

**（十一）在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况**

无。

**九、在合营企业或联营企业中的权益：**

公司无合营安排或联营企业。

**十、关联方关系及其交易**

**（一）关联方关系**

**1、本公司控股股东情况**

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：林畅及林超。

**2、本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见本附注“八、（一）、子公司情况”。

**3、本公司的合营、联营公司情况**

本公司无重要的合营和联营企业。

**4、本公司其他关联方情况**

关联方名称	其他关联方与本公司关系
林畅	林超之兄，实际控制人之一，董事长，总经理兼董事会秘书
林超	林畅之弟，实际控制人之一，董事
广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的股东
广州焯策投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的股东
广东思为律师事务所	实际控制人林畅控制的企业
李常升	董事、财务总监
李泉霖	董事
黄志常	董事
唱玉霞	监事会主席
谭丽斯	监事
廖慧娟	职工监事

直接或间接持有公司 5%以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，亦为公司的关联自然人。

## （二）关联方交易情况：

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### 2、关联方担保情况

广东银达融资担保投资集团有限公司为广州神之水滴电子商务有限公司（子公司）提供担保，【合同编号：（2018）年银达（企）担字第 20180528 号】，担保金额为人民币 1100 万元；公司以及股东林畅、林超于 2018 年 5 月 28 日，为该项融资担保业务向广东银达融资担保投资集团有限公司提供最高额反担保【合同编号：2018 年银保最担字第 0528 号】，最高综合授信额度为人民币 2000 万元整，授信期间为 2018 年 5 月 28 日至 2028 年 5 月 28 日。

备注：子公司于 2018 年 6 月 6 日，与广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司签定流动资金借款合同，借款金额为 1100 万，借款期限为 2018 年 7 月 2 日到 2020 年 7 月 1 日；贷款利率为中国人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 50%。

### 3、关联方资金拆借

本期向股东林畅借款用于资金周转，借款利息为 6%，本期交易明细如下：

项目名称	关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应付款-股东借款	林畅		17,831,000.00	15,878,000.00	1,953,000.00

其他应付款-预 提贷款利息	林畅		146,341.00		146,341.00
------------------	----	--	------------	--	------------

## 4、其他关联交易

无。

## (三) 关联方应收应付款项

本期公司不存在应收关联方款项。

公司应付关联方款项：

项目名称	关 联 方	期末数	期初数
其他应付款	林畅	2,099,341.00	

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重大事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,911,509.17	100.00	59,883.72	2.06	2,851,625.45

其中：组合 1	2,446,836.17	84.04	59,883.72	2.45	2,386,952.45
组合 2	464,673.00	15.96			464,673.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,911,509.17	100.00	59,883.72	2.06	2,851,625.45

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,628,596.28	100.00	172,659.77	2.00	8,455,936.51
其中：组合 1	8,628,596.28	100.00	172,659.77	2.00	8,455,936.51
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,628,596.28	100.00	172,659.77	2.00	8,455,936.51

组合中，组合 1 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	2,053,332.17	20,533.32	1.00
1 至 2 年	393,504.00	39,350.40	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,446,836.17	59,883.72	2.45

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,668,887.28	76,688.87	1.00
1 至 2 年	959,709.00	95,970.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,628,596.28	172,659.77	2.00

组合中，组合 2 按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

款项性质	期末数	期初数
内部往来	464,673.00	
<b>合 计</b>	<b>464,673.00</b>	

## 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 112,776.05 元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况：

本期不存在已核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
深圳市齐心荣商贸有限公司	1,141,227.99	39.20	11,412.28
广州神之水滴电子商务有限公司	464,673.00	15.96	0.00
广州善水文化活动策划有限公司	393,504.00	13.52	39,350.40
广州酿德贸易有限公司	220,483.00	7.57	2,204.83
福建省康帝新爵有限公司	126,962.00	4.36	1,269.62
<b>合 计</b>	<b>2,346,849.99</b>	<b>80.61</b>	<b>54,237.13</b>

截止 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,346,849.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,237.13 元。

**(二) 其他应收款**

## 1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,215.29	100.00	172.83	0.02	1,128,042.46
其中：组合 1	17,282.90	1.53	172.83	1.00	17,110.07
组合 2	1,110,932.39	98.47			1,110,932.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,128,215.29</b>	<b>100.00</b>	<b>172.83</b>	<b>0.02</b>	<b>1,128,042.46</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	



				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	24,750.06	2.90	247.50	1.00	24,502.56
组合 2	828,399.38	97.10			828,399.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	853,149.44	100.00	247.50	0.03	852,901.94

## 2、其他应收款种类说明：

组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,282.90	1.00	172.83	24,750.06	1.00	247.50
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
<b>合计</b>	<b>17,282.90</b>		<b>172.83</b>	<b>24,750.06</b>		<b>247.50</b>

组合中，组合 2 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末数	期初数
往来款	857,791.24	657,039.38
押金/保证金	230,360.00	171,360.00
员工备用金	22,781.15	
<b>合 计</b>	<b>1,110,932.39</b>	<b>828,399.38</b>

## 3、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 89.66 元。

## 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	期初账面余额
往来款	857,791.24	657,039.38
押金/保证金	230,360.00	171,360.00
员工备用金	22,781.15	
其他	17,282.90	24,750.06
<b>合 计</b>	<b>1,128,215.29</b>	<b>853,149.44</b>

## (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
神之水滴香港有限公司	成本法	8,173,905.50	8,173,905.50		8,173,905.50	100.00	100.00				
广州神之水滴电子商务有限公司	成本法	30,000.00		30,000.00	30,000.00	100.00	100.00				
合计		8,203,905.50	8,173,905.50	30,000.00	8,203,905.50	--	--				

## (四) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	本期数	上期数
营业收入		
其中：主营业务收入	18,490,758.13	24,123,563.22
其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>18,490,758.13</b>	<b>24,123,563.22</b>
营业成本		
其中：主营业务成本	14,660,419.14	19,340,257.89
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>14,660,419.14</b>	<b>19,340,257.89</b>

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2018年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
葡萄酒	7,715,857.40	5,597,477.41	2,118,379.99
啤酒	10,774,900.73	9,062,941.73	1,711,959.00
<b>小 计</b>	<b>18,490,758.13</b>	<b>14,660,419.14</b>	<b>3,830,338.99</b>
二. 其他业务			
<b>小 计</b>			
<b>合 计</b>	<b>18,490,758.13</b>	<b>14,660,419.14</b>	<b>3,830,338.99</b>
项 目	2017年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
葡萄酒	13,624,116.06	9,339,533.49	4,284,582.57
啤酒	10,499,447.16	10,000,724.40	498,722.76
<b>小 计</b>	<b>24,123,563.22</b>	<b>19,340,257.89</b>	<b>4,783,305.33</b>
二. 其他业务			
<b>小 计</b>			
<b>合 计</b>	<b>24,123,563.22</b>	<b>19,340,257.89</b>	<b>4,783,305.33</b>

## 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
深圳市黛梦德酒业有限公司	3,823,044.24	20.68%
深圳市凯德瑞商贸有限公司	1,616,619.44	8.74%
广州市柏龙铭嘉商贸有限公司	1,025,523.22	5.55%
定南朗邦商贸有限责任公司	829,881.86	4.49%
长沙市醇美酒业有限责任公司	798,487.72	4.32%
合 计	<b>8,093,556.48</b>	<b>43.77%</b>

## (五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	说明
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-7,467.61	
加：资产减值准备	-112,850.72	
固定资产折旧	93,090.90	
无形资产摊销	27,551.77	
长期待摊费用摊销	23,352.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	153,671.55	
投资损失（收益以“-”填列）		
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,733.85	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,519,635.47	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,629,347.76	
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,316,673.63	
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,606,468.02	
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	394,763.34	
减:现金的期初余额	8,813,139.06	
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	<b>-8,418,375.72</b>	

## 十五、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	9,433.96	
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）	500,000.00	
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产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		

损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-12,753.95	税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-127,358.49	
<b>合计</b>	<b>369,321.52</b>	

## （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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.72	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.19	0.19

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,975,737.36
非经常性损益	B	369,321.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,606,415.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	29,001,849.48
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	255,520.55
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	30,617,478.44
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.72%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	8.51%
期初股份总数	N	13,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	13,600,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	13,600,000.00

基本每股收益	$X=A/W$	0.22
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.19
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.22
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.19

广州神之水滴酒业股份有限公司

2018年08月28日