



科佳商业

NEEQ : 835944

湖南科佳商业股份有限公司  
Hunan Kejia Business Co.,LTD



年度报告摘要

— 2018 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。

1.2 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。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### 1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	梁巍
职务	董事会秘书
电话	0731-82279595
传真	0731-82829051
电子邮箱	448547209@qq. com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	长沙市芙蓉区解放东路 46 号华瑞电子商厦 20 楼； 410001
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	董事会秘书办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	48,684,518.33	45,883,718.39	6.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,300,779.97	38,111,143.51	8.37%
营业收入	12,684,980.17	16,357,384.44	-22.45%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,189,636.46	-2,027,075.32	257.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	647,152.22	-3,125,802.21	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,400,986.65	-2,592,841.94	-69.74%
加权平均净资产收益率	8.03%	-5.18%	-

基本每股收益（元/股）	0.11	-0.07	257.14%
稀释每股收益（元/股）	0.11	-0.07	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.38	1.27	8.66%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

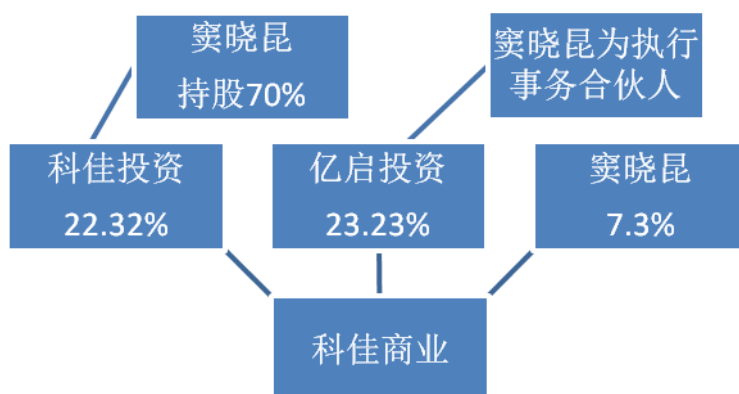
股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,976,041	66.59%	8,383,334	28,359,375	94.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,511,541	15.04%	2,456,459	6,968,000	23.23%	
	董事、监事、高管	446,875	1.49%	101,000	547,875	1.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,023,959	33.41%	-8,383,334	1,640,625	5.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,873,959	26.25%	-6,233,334	1,640,625	5.47%	
	董事、监事、高管	1,340,625	4.47%	300,000	1,640,625	5.47%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							23

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南亿启投资合伙企业（有限合伙）	3,467,000	3,501,000	6,968,000	23.23%	0	6,968,000
2	湖南科佳投资管理有限公司	10,598,000	-3,903,000	6,695,000	22.32%	0	6,695,000
3	曹宏杰	4,991,000	-36,000	4,955,000	16.52%	0	4,955,000
4	湖南世介品牌管理有限公司	3,990,000	-4,000	3,986,000	13.29%	0	3,986,000
5	窦晓昆	1,787,500	401,000	2,188,500	7.30%	1,640,625	547,875
合计		24,833,500	-41,000	24,792,500	82.66%	1,640,625	23,151,875
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东窦晓昆系股东湖南科佳投资管理有限公司董事、实际控制人，股东窦晓昆系湖南亿启投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。其他股东间相互无关系。							

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



窦晓昆持有湖南科佳投资管理有限公司 70% 的股份，为湖南科佳投资管理有限公司的实际控制人，因此窦晓昆可控制公司 22.32% 的股份。湖南亿启投资合伙企业（有限合伙）持有公司 23.23% 的股份，窦晓昆作为湖南亿启投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人（执行事务合伙人），可控制公司 23.23% 的股份。此外，窦晓昆直接控制公司 7.3% 的股份，其直接加间接合计控制公司 52.85% 的股份，同时窦晓昆担任公司的董事、总经理，其决策及意志足以对董事会、股东大会的决议产生重大影响，实际控制公司的经营管理。因此，公司的实际控制人为窦晓昆。

## 三. 涉及财务报告的相关事项

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

#### 1、会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额产生影响。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
	应收票据	
1	应收账款	-2,000,092.73
	应收票据及应收账款	2,000,092.73
	应付票据	
2	应付账款	-2,657,846.98
	应付票据及应付账款	2,657,846.98

#### 2、会计估计变更

由于公司应收款项中的部分押金、保证金、定金、订金预计不存在较大信用风险，并且预计其未来现金流量现值与其账面价值相同，属于无风险组合。为了更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，提高公司会计信息的质量，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，对应收款项的具体组合及坏账准备的计提方法进行变更。2018 年 6 月 15 日，

公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，并于2018年6月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《会计估计变更公告》（公告编号：2018-028）。2018年7月5日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于会计估计变更的议案》。

(1) 变更前采取的会计估计

按信用风险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、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	2.00%	2.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(2) 变更后的会计估计：

按信用风险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。

确定组合的依据

组合1	以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合
组合2	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合1	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合2	采用账龄分析法

组合2中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	2.00%	2.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称和影响金额

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。

响。

对当期财务报表的影响：

项目	变更会计估计后	变更会计估计前	增加 (+) 或减少 (-)
其他应收款坏账准备		4,251,255.50	
资产减值损失		4,251,255.50	
净利润	4,251,255.50		

对未来期间财务报表的影响数据尚不能确定。

### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	2,000,092.73			
应收票据及应收账款		2,000,092.73		
应付账款	2,657,846.98			
应付票据及应付账款		2,657,846.98		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用

湖南科佳商业股份有限公司

董事会

2019年3月27日