



亚泽股份

NEEQ : 830893

上海亚泽实业股份有限公司

Shanghai Asia Zenith Industrial Co. Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记

上海家化联合股份有限公司是中国历史最悠久的日化企业之一，其前身是成立于 1898 年的香港广生行。经过百年发展，公司发展成为年销售额逾 50 亿元的大型日化集团，产品涵盖护肤、彩妆、香氛、家用等多个领域，拥有“佰草集”、“六神”、“美加净”、“高夫”、“启初”等诸多中国著名品牌，于 2001 年在上海股票交易所上市。我们于 2018 年 11 月正式进入其供应商列表，成为与其签约的服务商。

公司 2017 年开始与携程接洽，2018 年成功进入了其企业供应商列表。携程是一个在线票务服务公司，创立于 1999 年，总部设在中国上海。携程旅行网拥有国内外六十万余家会员酒店可供预订，是中国领先的酒店预订服务中心。携程旅行网已在北京、广州、深圳、成都、杭州、厦门、青岛、沈阳、南京、武汉、南通、三亚等 17 个城市设立分公司，员工超过 25000 人。2003 年 12 月，携程旅行网在美国纳斯达克成功上市。

上海市静安区档案局，位于：上海市市辖区静安区上海市静安区江宁路 575 号 2F，是我国档案行政管理部门，国家档案行政管理部门主管全国档案事业，对全国的档案事业实行统筹规划，组织协调，统一制度，监督和指导。随着改革开放以来，经济发展迅速，我单位积极响应号召，坚持以民为主，大力促进经济发展，振兴市场。我司于 2018 年 10 月与其开始接触，11 月正式签约为其展开服务。

2018 年年初和游族开始合作，年中成功进入其供应商名录。游族网络股份有限公司(SZ.002174) 成立于 2009 年，创始人林奇，是中国领先的轻娱乐供应商。公司总部位于上海，在南京、台北、新加坡等地设有分支机构，立足全球化游戏研发与发行、大数据应用、IP 管理工程、泛娱乐产业投资四大业务全面发展。2014 年 6 月，游族网络正式登陆 A 股主板。

上海郑隆集团始创于 1999 年，是一家以汽车销售、维修、理赔、二手车、零配件供应、信息反馈为核心，全棉辐射汽车租赁、整车电商 O2O、贸易、广告、文化传播、会展、投资发展、物业等相关领域的综合性集团公司，旗下拥有 12 家 4S 汽销网店。我们于 18 年起始与其开展合作，成为其集团签约的服务商。

爱驰汽车，是一家驱动汽车行业进化的智能新能源汽车公司，拥有见识的行业积淀，并不断进化突破以“智能出行生活”创造无限未来为理念为新一代年轻人定制触手可及的“黑科技”产品与服务让年轻人在公平的条件下享受无忧的用车生活，享受出行乐趣。我们于 18 年与其签订合同成为其正式供应商。

2018 年公司通过 ISO9001: 2015 质量管理体系认证，公司目前已在管理、实际工作、供应商和分销商关系及产品、市场、售后服务等所有方面建立起一套完善的质量管理体系。良好的质量管理，有利于企业提高效率、降低成本、提供优质产品和服务，增强顾客满意程度。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、亚泽实业	指	上海亚泽实业股份有限公司
股东大会	指	上海亚泽实业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海亚泽实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海亚泽实业股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海亚泽实业股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
联合利华	指	联合利华中国
雅培贸易	指	雅培贸易（上海）有限公司
菲仕兰	指	菲仕兰食品贸易（上海）有限公司
品牌衍生品	指	传播品牌和文化、扩大品牌影响力的载体
OEM	指	品牌生产者不直接生产产品，委托他人生产的合作方式

## 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。

公司负责人唐锴、主管会计工作负责人徐晓静及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
依赖核心业务人员的风险	公司长期以来注重员工的素质及业务专业能力培养，已经建立起了一个长期稳定的团队，其中不乏多位核心业务人员，虽然公司已与核心业务人员签订了《保密协议》，防止核心技术泄密，并注重企业文化和奖励激励机制，但营销服务行业对技术人才的需求与日俱增，不排除核心技术泄露和核心业务人员外流的风险。
对主要客户依赖的风险	2018 年公司前五名客户合计的销售额占当期全部营业收入的 86.85%，其中雅培贸易（上海）有限公司占 46.59%，客户集中度较高，若公司主要客户经营状况、业务模式发生变化，将对经营业绩产生重大影响
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	上海亚泽实业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ZENITH INDUSTRIAL CO. LTD
证券简称	亚泽股份
证券代码	830893
法定代表人	唐锴
办公地址	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陆文娟
职务	董事会秘书
电话	021-61076565
传真	021-61073488
电子邮箱	kitty_az@163.com
公司网址	www.zenithgroup.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室 200433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 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	2010 年 10 月 8 日
挂牌时间	2014 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业（L72）
主要产品与服务项目	为品牌提供整体营销策划——品牌衍生品的策划、创意设计 及采购等线下整合营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐锴、徐晓静
实际控制人及其一致行动人	唐锴、徐晓静

#### 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	91310000563068981A	否
注册地址	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐从礼、叶善武
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,232,741.73	43,459,543.87	33.99%
毛利率%	25.27%	21.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,249,605.32	1,369,628.39	283.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,247,983.45	933,850.59	354.89%
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）	17.98%	5.07%	-
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）	14.55%	3.46%	-
基本每股收益	0.21	0.05	319.97%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,456,507.03	42,131,787.39	-1.60%
负债总计	10,046,485.54	14,971,371.22	-32.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,410,021.49	27,160,416.17	15.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.09	15.27%
资产负债率%（母公司）	24.23%	35.33%	-
资产负债率%（合并）	24.23%	35.53%	-
流动比率	131.39%	274.07%	-
利息保障倍数	21.49	12.28	-

#### 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	9,765,713.68	-1,166,936.49	936.87%
应收账款周转率	2.82	1.85	-
存货周转率	6.25	5.51	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.60%	21.69%	-
营业收入增长率%	33.99%	-12.09%	-
净利润增长率%	283.29%	-55.47%	-

#### 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	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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，但与企业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	101,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	314,323.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	911,483.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,688.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,335,495.83</b>
所得税影响数	333,873.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,001,621.87</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	23,842,145.30		
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	23,842,145.30	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	5,407,111.06		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	5,407,111.06	0.00		
应付利息	11,982.67	0.00		
其他应付款	68,127.10	80,109.77		
营业外收入	184,077.98	0.00		
其他收益	0.00	184,077.98		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

在报告期内,公司的客户依然集中在快消品、婴幼儿奶粉、医药行业,如联合利华中国、雅培贸易、荷兰皇家菲仕兰、精锐教育等。2018年增加了部分新的客户,主要集中在电子商务、化妆品、线上线下教育等客户,现阶段,整合营销服务能力和文创设计依然是公司的核心竞争力。公司产品大多依据客户意见,在已有作品中进行改良,附加值较低。另外,公司拥有一条完整的业务链,能够为客户提供营销策划、产品设计、采购、OEM加工等一站式整合营销服务。公司致力于品牌衍生品行业10余年,集策划、创意、设计、生产于一体的专业礼品企业,拥有一支技术全面、观念创新、服务周到的专业团队,自2010年10月成立以来,以专业的团队及高品质的服务,在行业内异军突起。公司根据客户产品特性,进行市场调研、消费者行为研究,帮助客户对产品进行精准定位。由各类经验丰富的设计师组成的创意团队,根据调研成果,将客户的企业文化、产品特质及目标消费者偏好等因素融入原创设计中,为客户量身打造品牌衍生品。同时,公司为客户提供设计、采购等一站式服务。

2018年公司通过ISO9001:2015质量管理体系认证,公司目前已在管理、实际工作、供应商和分销商关系及产品、市场、售后服务等所有方面建立起一套完善的质量管理体系。良好的质量管理,有利于企业提高效率、降低成本、提供优质产品和服务,增强顾客满意程度。

同时为了解决现有客户的终端营销痛点,公司创立了新型的企业SAAS服务平台“促享网”,企业用户可以通过该平台进行终端促销管理,无需增加人力成本即可轻松管理促销活动,为品牌精准实现市场业绩,提升效率降低运营成本,摆脱杂乱无章的供应商体系,沉淀多维度全方位的会员数据,为二次营销提供可靠的依据。这个平台的建立也为公司在未来商业模式的突破和实现礼赠品行业互联网+建立了基础

另外,公司积极寻求新的商业模式,在多年行业经验的积累中,建立了一组线上线下全渠道营销运营的团队,并获得了相关知名品牌的全渠道和部分独家渠道的运营,为2019年公司整体销售业绩的增长提供更多的可能性。

#### (一) 采购及生产模式

公司直接寻找生产厂家进行接洽,确定产品、价款、交货时间和方式等内容,公司掌控了从产品设计、下单、OEM工厂采购价格确定、OEM生产跟踪、产品质量检验控制等一系列流程。公司对于产品的供应链拥有一定的决定权和控制力。公司在全国设有5个采购中心,与细分行业工厂形成了战略性、长期性、稳定性的合作。公司拥有一支专业的采购团队,根据不同产品品项划分相应的采购组,提高采购效率。根据产品特性,公司将产品分配到不同生产中心,进行OEM生产,并严格把控生产流程。同时,公司采取组合型采购策略,将产品拆分,依据材质和工艺下发对应工厂,节约采购成本,缩短制作周期,有效控制产品品质。质量监控团队对每批出厂的产品质量进行跟踪检测;公司与SGS,ITS,CQC等全国的质量检测机构建立了长期的战略合作伙伴关系,确保产品质量。

#### (二) 销售模式

公司在全国建立了多元化的供应商体系,能够为客户提供全面、广泛、有竞争力的服务。公司在充分理解产业链供求特点的基础上,以终端用户为销售目标,首先获得终端用户的认可,进入其合格供应商名单。公司直接客户在终端用户的供应清单指导之下,须采购公司产品,公司从而获得稳定订单。公司在上一年基础上,继续为企业定制类品牌衍生品服务,即以B2B销售模式为主要销售模式,同时寻求其他多元化销售模式。

#### 1、产品定价模式

对于自行研发的创意产品,公司拥有较强的定价权。通过综合分析成本和目标利润等因素,公司采取高定价模式。对于按照客户要求进行改良的产品,由于公司在业内已经具有一定的知名度,产品

设计、质量等具有优势，公司采取高性价比的定价模式。

## 2、结算方式

公司合作方以世界 500 强企业为主，资金实力较强，信誉较高，按照付款约定，通常在出货 60-120 天内收取全部款项。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司以平稳增长的态势发展，公司规模不断扩大，业务也随之增多，员工队伍业务水平也在不断的增强。随着营销服务水平的进一步提升，公司的整体经营状况继续保持良好发展态势。公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，通过强化技术创新、加强内部运营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力，公司完成了团队建设，建立健全了公司管理制度，加大了财务管理工作，提升了公司内部运营的效率。报告期内，公司在研发创新、内部管理、市场开拓等方面采取了切实可行的措施，保证了公司年度经营计划的顺利完成和新业务部门的组建。

报告期内，公司实现营业收入 58,232,741.73 元，比去年同期上升 33.99%；营业利润为 7,031,787.95 元，比去年同期增长 295.37%。本报告期末，公司总资产为 41,456,507.03 元，比去年同期下降 1.60%。

1. 加强研发力度，不断拓展市场 公司计划在上年的基础上进一步夯实发展后劲，加大研发投入，积极拓展市场，加大人才引进力度，实现业绩增长。报告期内，公司在董事会领导下，抓住行业发展契机，公司产品及服务的市场开拓能力进一步提高。公司研发实力增强及推出新产品速度的加快，进一步满足了客户的多层次产品的需求。公司在上年基础上依然加大产品研发设计力度，不断增加产品的设计附加值，在维持已有客户的前提下，继续开拓市场，寻找新的利润增长点。公司的研发创新能力不仅保障了公司业务的良好运转，而且还提高了公司的竞争力。公司进一步加快营销和供应链体系的建设，将把物流作为延展业务，通过将采购、包装、仓储、运输、分货等业务纳入自身实施，降低中间成本，进一步提高利润率。

#### 2、强化企业管理

本年度，公司按照年初制定的预算和经营计划，持续加强成本控制、项目管理和内控管理制度的落实，在国内外经济下行压力下，公司仍保持较高的盈利能力及销售业绩，公司通过人才培养机制、风险控制机制等规范管理，不断完善制度流程体系。公司不断加强企业管理，重视经济运行质量和效益，努力提高盈利能力，以业务运行为主线、为核心，持续提高企业管理、经济运行质量和效益。

## (二) 行业情况

传统企业向互联网转型是大势所趋，作为处在风口浪尖上的传统礼品行业更有必要进行互联网化的转型。在信息智能互联时代，人们对礼品的消费习惯已呈现出明显多样的互联网化，消费需求也向人工智能为主导的个性化定制方向发展。传统礼品的概念在内涵和外延上有了很大的变化。可以说，人们的生产生活远远离不开礼品。据智研咨询报告显示，2015年，我国礼品行业需求规模达9789亿元，我国礼品行业电商交易规模由2010年的235亿元增加到2015年的1123亿元，五年间的年平均增长率为37%，其中2015年的电商交易接近市场需求的1/10。可以看出，尽管礼品行业电商发展是稳步增长的，但可以开发的市场空间仍然较大，更需要互联网化的转型。

未来规范化、创新化、互联网化的行业应该采用先进的管理方式，共享资源，细化产品和服务，创建有实力和影响力的品牌。尤其是加入WTO之后，中国礼品设计行业还面临着外资企业的挑战，更应该强化规范经营，分工合作，走现代化的发展之路。

## (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	1,141,328.71	2.75%	1,430,649.09	3.34%	-20.22%
应收票据与应收账款	17,093,988.63	41.23%	23,842,145.30	56.59%	-28.30%
存货	5,087,449.12	12.27%	8,838,294.07	20.65%	-42.44%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	538,217.21	1.30%	690,099.10	1.61%	-22.01%
在建工程			-	-	
短期借款	7,000,000.00	16.89%	7,000,000.00	16.61%	-
长期借款			-	-	

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 存货较去年减少3,750,844.95元，减少比例42.44%，主要是2018年公司对库存管理加强，根据销售订单备货，导致库存减少。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	58,232,741.73	-	43,459,543.87	-	33.99%
营业成本	43,516,799.92	74.73%	33,955,496.84	78.13%	28.16%

毛利率%	25.27%	-	21.87%	-	-
管理费用	5,014,425.18	8.61%	4,598,310.46	10.58%	9.05%
研发费用	660,555.53	1.13%	961,344.60	2.21%	-31.29%
销售费用	2,209,138.49	3.79%	892,949.90	2.05%	147.40%
财务费用	355,163.81	0.61%	180,680.12	0.42%	96.57%
资产减值损失	-610,343.74	-1.05%	1,314,511.57	3.02%	-146.43%
其他收益	157.86	-	250,000.00	0.58%	-99.94%
投资收益	314,323.41	0.54%	149,059.09	0.34%	110.87%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	7,031,787.95	12.08%	1,778,550.09	4.09%	295.37%
营业外收入	112,870.98	0.19%	184,077.98	0.42%	-38.68%
营业外支出	3,340.00	0.01%	2,100.00	-	59.05%
净利润	5,249,605.32	9.01%	1,369,628.39	3.15%	283.29%

#### 项目重大变动原因:

营业收入同比增加 14,773,197.86 元,较上年同期增加 33.99%,主要是公司根据市场变化适时调整产品结构,扩大成熟产品和品牌产品的生产规模并大力开拓销售市场。

研发费用同比减少 300,789.07 元,较上年同期减少 31.29%,主要原因:公司前期研发的产品在今年销售市场中逐步成为成熟产品故减少了新产品的研发成本。

销售费用同比增加 1,316,188.59 元,较上年同比增加 147.40%,主要是 2018 年销量增加,公司销售人员薪酬较上年度大幅提高。

财务费用同比增加 174,483.69 元,较上年同比增加 96.57%,是因为 2017 年流动资金贷款利息计算时间分别为:100 万从 2017 年 3 月起,200 万从 2017 年 10 月起及 400 万从 2017 年 11 月起计算,而 2018 年贷款是从年头开始计息,所以利息支出增加。

资产减值损失同比减少 1,924,855.31 元,较上年同比减少 146.43%,主要是影响上年的坏账准备对应的应收款收回。导致资产减值损失减少。

其他收益同比减少 249,842.14 元,较上年同比减少 99.94%,主要政府补贴减少。

投资收益同比增加 165,264.32 元,较上年同比增加 110.87%,主要是理财产品收益导致投资收益增加。

营业利润同比增加 5,253,237.86 元,较上年同增加了 294.37% 是因为公司积极开拓销售市场和投入,主营收入增加导致营业利润增加。

营业外收入同比减少 71,207.00 元,较上年同比减少 38.68%,是因为政府补助减少。

营业外支出同比增加 1240 元,较上年同比增加 59.05%,主要合同引起的赔偿金的增加。

净利润同比增加 3,879,976.93 元,较上年同比增加 283.29%,主要是营业收入增加,资产减值损失减少,导致净利润的增加。

#### (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	58,232,741.73	43,459,543.87	33.99%

其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	43,516,799.92	33,955,496.84	28.16%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%
家居生活	47,250,345.47	81.14%	36,956,879.54	85.04%
婴童用品	7,143,442.56	12.27%	3,827,427.66	8.81%
商务用品	3,011,390.07	5.17%	2,443,888.02	5.62%
食用农产品	340,716.34	0.59%		
制作类	249,629.59	0.43%	231,348.65	0.53%
化妆品	237,217.70	0.41%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内，婴童用品较上年同期增长 86.84%，主要是雅培及菲仕兰等客户采购婴童用品需求增加，报告期内公司增加了食用农产品和化妆品产品的品类，其产品销售收入相应增加。

(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	雅培贸易（上海）有限公司	26,827,727.97	46.59%	否
2	联合利华服务（合肥）有限公司	14,496,409.97	25.17%	否
3	菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	6,014,138.11	10.44%	否
4	上海锐思科技信息咨询有限公司	1,688,594.71	2.93%	否
5	联合利华服务（合肥）有限公司上海分公司	992,395.77	1.72%	否
合计		50,019,266.53	86.85%	-

(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	礼悦汇实业（上海）有限公司	6,437,668.97	13.67%	否
2	深圳全棉时代科技有限公司	5,056,661.66	10.74%	否
3	艾诺菲斯（上海）文化传媒有限公司	3,661,517.71	7.78%	否
4	上海辰太儿童用品有限公司	3,371,570.94	7.16%	否
5	北京爱音心语科技有限公司	2,882,799.15	6.12%	否

合计	21,410,218.43	45.47%	-
----	---------------	--------	---

### 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	9,765,713.68	-1,166,936.49	936.87%
投资活动产生的现金流量净额	-8,703,539.60	-1,611,790.49	-439.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,351,494.46	2,333,048.72	-157.93%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年增加 10,932,650.17，系应收款管理进步，收回往年应收款导致。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降，主要是公司 2014 年开始利用闲置资金购买理财产品，2018 年年底有现金购买理财产品 13,000,000.00 元未收回所致。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 3,684,543.18，主要是因为 2018 年公司向银行流动资金贷款 700 万元，同比 2017 年减少了因经营发展向唐锆借款 350 万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，无控股子公司、参股公司

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

截止报告期末，公司持有如下理财产品：

- ①上海农商银行安鑫 2014001 期理财产品 1000 万元，该产品为保本浮动收益型、每日开放型。其中：2017 年累计购入 1700 万元，2017 年累计赎回 1600 万元；2018 年累计购入 4600 万元，2018 年累计赎回 4000 万元。
- ②交通银行蕴通财富活期结构性存款 S 款 300 万元，该产品为保本浮动收益型、每日开放型。其中：2018 年累计购入 3300 万元，2018 年累计赎回 3000 万元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 重要会计政策、会计估计的变更

适用 不适用

##### 一、重要会计政策、会计估计的变更

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

会议政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	23,842,145.30
	应收票据	0.00
	应收账款	-23,842,145.30
在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	研发费用	660,555.53
	管理费用	-660,555.53
在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	348,574.29
	利息收入	5,300.48

(2) 会计估计变更  
本报告期主要会计估计未变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

#### 一、职工权益保护

员工是公司最宝贵的资源和财富，是企业血脉，公司的发展与成功源于全体员工的共同努力；作为员工职业发展、事业成功和自我实现的舞台，公司秉承以人为本的理念，维护好员工的基本权益，全力营造安全健康的工作环境，实施人性化的生活服务安排，加强员工技术培训，把促进员工的全面发展作为公司发展的重要目标，努力实现公司价值与员工价值的统一。

董事长高度重视企业社会责任，不断通过新增项目，扩大就业外，最重要的是提倡各事业部及相关供应商科学安排劳动力，增加就业机会，创造不减员而能增效的经验，尽量减少把人员推向社会而加大就业压力。同时保证员工工作条件和工作环境符合国际认证标准体系并取得证书。我们明确了公司需保证员工工作的环境干净卫生，消除工作安全隐患，对各个岗位倡导男女平等和非歧视用工政策，不得使用童工，不得有性别歧视、不得虐待、不得强制劳动等等，切实保障了员工的切身利益，激励员工与公司同成长共进步。保护资源和环境，实现可持续发展。

#### (1) 依法用工

公司认真遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》相关法律法规，建立了相对完善的用工管理制度体系，包括劳动合同管理制度、工资保险与福利制度、业绩考核制度、奖惩制度、职业培训制度等。并已实现全员签订劳动合同及全员社保。

公司按照平等、自愿、协商一致的原则与员工签订劳动合同；劳动合同中关于劳动合同期限、工作内容、劳动保护和劳动条件、劳动报酬、劳动纪律、劳动合同终止条件、违反劳动合同的责任等主要条款齐全、合法；坚持对不同国籍、民族、种族、性别、宗教信仰和文化背景的员工一视同仁、

平等对待。

#### (2) 保障权益

公司树立“以人为本”的科学理念，依据国家规定和标准从社会保障、健康、民主多方面、全方位的大力保障员工的合法权益。公司组织安全防护知识培训，为员工构建完善的社会保障体系，按照国家建立多层次社会保险体系的要求，依法为所有员工建立养老、医疗、工伤、失业和生育保险，及时足额缴纳各项保险费用，积极推进补充医疗保险制度，最大限度地保障员工各项合法权益。同时，公司积极推进各项薪酬福利制度，遵循按劳分配、同工同酬的原则，按时足额发放员工薪酬，完善分配体系，通过制定、实施相关政策，有力地调动和促进员工的工作热情，激发员工的积极性。

公司高度重视基层民主建设，健全和完善员工代表大会，充分保障员工的知情权、建议权；公司员工代表大会选举的员工代表，直接对公司经营决策行使相关权力；员工可以直接对企业重大经营决策、制定重要规章制度等发表意见和建议。

#### (3) 职业发展

员工是企业的核心资源。公司应用现代企业理念，积极开展员工职业规划设计，为不同的专业人才分别设计职业发展规划，推动员工的职业发展。公司通过实施管理技能、通用知识、质量工具以及环境安全等模块培训，专业培训覆盖面至公司各项业务领域。

### 二、供应商、客户和消费者权益保护

高质量的产品是企业的生存之本，诚信的合作是企业的经营之道，客户的满意是企业的价值之源。公司认识到在企业的发展过程中，积极建立与供应商、经销商的沟通诚信合作机制，承担对客户责任，以客户需求为出发点，持续创新提供集安全、舒适、科技、时尚于一体的高品质产品，全力保障供应商、客户和消费者的权益是企业获得良好业绩及持续发展的动力，也是赢得客户长期信任，打造品牌信誉的重要保障。

#### (1) 控制质量，从源头抓起

产品的材质与产品质量息息相关，为保障产品质量，供应商的综合能力就显得尤为重要。公司根据统一管理、动态考核的原则，建立统一的管理体系，按照既定制度统一标准对供应商进行量化资格考评，制定相应行为规范准则，杜绝人为干扰因素的影响。公司搭建核心供应商资源平台，以产品形成、供应链等多方面指标为期望值，与产品质量高、服务能力强、商业信誉好的供应商建立长期合作关系。

公司坚持平等协商、互利共赢，立足于与供应商间建立战略合作伙伴关系。与供应商携手并肩，形成合力，共谋发展。

#### (2) 客户满意，用服务创造

客户是公司最重要的支持者，客户满意度和服务感受，是实现客户权益的主要内容之一，持续改善对客户的服务水平，努力提高客户的满意度，是公司保障客户权益的重点工作。为了实现客户权益的最大化，公司全过程全方位打造高品质的客户服务体系。公司对经销商加强基础管理，实行销售人员培训管理办法、逐步落实以基础培训、专项培训、现场辅导为构架的销售服务培训体系，支撑服务能力的提升。为了能够保证全天候服务于客户，公司建立了与客户多渠道的有效沟通机制，建立了顾客管理档案，利用电话、网络、传真、电子邮件多渠道受理各类客户问题，向相关部门快速反馈客户的各类信息。

## 三、持续经营评价

公司主要客户集中度较高，存在一定的风险，若主要客户发生经营状况改变或关键客户流失，必然会影响本公司的经营状况。公司在 2018 年积极拓展其他客户，不断建立战略合作伙伴关系，降低对

大客户的依赖性并有望在 2019 年陆续扩大新客户的规模，同时积极开展新业务模式包括在农产品、保健品，食品及化妆品行业中与当下健康、知名、潮流的品牌建立长期战略联盟，成为其线上线下全渠道或部分渠道独家的运营合作伙伴。并积极投入研发力量组建专业的 SAAS 软件平台系统，为公司多维度，全方面的开展业务提供基础。

公司是一家集策划、创意、设计于一体的专业线上线下整合营销服务供应商。公司主要业务是为品牌提供整体营销策划，包括品牌衍生品的营销方案，策划、设计、OEM 及物流等线下整合营销服务。公司的核心团队在营销服务行业有近十年经验，积累了丰富的客户资源。公司为多家世界 500 强企业提供定制衍生品服务。

2018 年、2017 年公司主营业务收入分别为 58,232,741.73 元 43,459,543.87 元，占收入总额的比例均为 100%，主营业务明确。公司自设立以来主营业务没有发生重大变化。

综上所述，公司持续经营能力不存在任何问题。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争加剧的风险

近年来我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。友商通过前期积累占据了有利的市场地位和较大的市场份额，与其他中小型企业拉开了较大的差距。一些规模较小的公司，以避税或非法渠道从而低价恶性竞争，公司面临行业竞争加剧的风险。公司将继续加大投入，提升创意研发能力，增加产品的设计附加值，采取经济有效的营销模式，不断积极维护老客户并且不断拓展新客户。

#### 2、市场风险

新形势下营销服务业面对的人群以年轻的消费群体为主。这一群体的特征是追求时尚，彰显个性、对产品内涵和服务质量要求较高。随着行业竞争加剧，如果产品不能持续得到目标消费群体的认可，公司将面临客户流失的风险。公司将进一步加强产品终端客户群体消费心理变化的研究，不断研发、完善新的产品线，为客户提供更加优质的服务。公司将更加关注市场发展形势，由市场部门对不定期对现有行业发展进行市场调研并形成有效调查报告，为公司经营决策提供参考价值。

#### 3、对主要客户依赖风险

2018 年公司前五名客户合计的销售额占当期全部营业收入的比例为 85.90%，相比去年占比有所增加，客户集中度仍旧较高，若主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变换或者关键客户流失，将对经营业绩产生重大影响。公司在今后将不断提升产品开发能力，研发更多优质产品。积极开拓其他客户，不断建立战略合作伙伴关系。

#### 4、技术失密和核心技术人员流失风险

公司的产品和研发在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。为防止技术失密和核心技术人员流失，一方面，公司加大研发投入，加快产品和技术的更新换代，降低个别的、静态的技术失密给公司带来的风险。另一方面，公司通过股权激励合理的薪酬体系和核心技术骨干持股等措施增强核心技术团队的稳定性。此外，公司还通过严格执行研发全过程的规范化管理、健全内部保密制度、申请专利及软件著作权保护等相关措施防止技术失密。综上所述，较上年对主要客户的依赖度有所增加以及行业竞争加剧的风险有所提高。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	临时报告披露时间	临时报告编号
唐镔、徐晓静	为公司提供名下房屋的租赁	600,000.00	已事后补充履行	2019年1月8日	2019-001
唐镔、徐晓静	为公司向上海交通银行贷款 100 万元提供担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月8日	2019-001
唐镔、徐晓静	为公司向上海交通银行贷款 200 万元	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月8日	2019-001

	提供担保				
总计	-	3,600,000.00			

**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：**

公司向唐锷、徐晓静租赁房屋作为办公场所，金额 60 万元，期限 1 年。公司控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长唐锷及其配偶、公司董事、总经理、财务负责人徐晓静为公司提供自有房屋租赁作为办公场所。上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司正常经营的开展，不会对公司造成不利影响。

公司向上海交通银行申请贷款，综合授信 100 万元，期限 1 年。公司控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长唐锷及其配偶、公司董事、总经理、财务负责人徐晓静为公司贷款提供连带责任担保。上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司正常经营的开展，不会对公司造成不利影响。

公司向上海交通银行申请贷款，综合授信 200 万元，期限 1 年。公司控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长唐锷及其配偶、公司董事、总经理、财务负责人徐晓静为公司贷款提供连带责任担保。上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司正常经营的开展，不会对公司造成不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司控股股东、实际控制人唐锷、徐晓静及全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行承诺，未出现同业竞争行为。

## 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	6,250,000	25.00%	-	6,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	25.00%	-	6,250,000	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,750,000	75.00%	-	18,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	75.00%	-	18,750,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐镔	20,000,000	0	20,000,000	80.00%	15,000,000	5,000,000
2	徐晓静	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	18,750,000	6,250,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 徐晓静、唐镔系夫妻关系，二人签署了一致行动人协议							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

唐锸，男，汉族，1975年6月出生，中国国籍，无境外居留权，在职研究生学历。1993年9月至1998年7月就读于上海医科大学，毕业于临床医学专业，取得学士学位，2002年9月至2005年2月就读于同济大学，毕业于企业管理专业，取得硕士学位。1998年至1999年在默沙东（中国）制药有限公司担任医药代表，1999年至2000年在北京诺华制药有限公司担任高级医药代表，2000年至2001年在安万特投资有限公司担任高级医药代表，2001年至2002年在上海万兴制药有限公司担任全国商务经理，2002年至2004年在三九连锁药店担任业务发展总监，2004年至2007年在上海亚泽广告有限公司担任总经理，2007年至2010年在上海亚泽会展服务有限公司担任总经理，2010年10月创立本公司，现任董事长。

徐晓静，女，汉族，1976年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995年9月至1997年6月就读于上海外国语大学，毕业于英美文学专业。1997年7月至1999年2月在荷兰卡斯特洁净室系统有限公司担任首席代表助理，1999年3月至2002年2月在杭州默沙东制药有限公司担任市场助理，2002年3月至2004年9月在荷兰纽迪希亚营养品有限公司担任产品经理，2004年9月至2006年12月在上海亚泽广告有限公司担任副总经理，2007年1月至2010年9月在上海亚泽会展服务有限公司担任副总经理，2010年10月至今任公司业务总监，副总经理，并与2017年3月起担任总经理兼财务总监

## (二) 实际控制人情况

唐锸和徐晓静是上海亚泽实业股份有限公司的实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	亚泽股份	1,000,000.00	5.655%	2018.2.23-2019.2.22	否
银行贷款	亚泽股份	2,000,000.00	4.35%	2018.12.20-2019.12.04	否
银行贷款	亚泽股份	4,000,000.00	4.5675%	2018.11.23-2019.11.22	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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 5 月 25 日	0.4	-	-
合计	0.4	-	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐镔	董事长	男	1975年6月	硕士	2017.3.8-2020.3.7	是
陆文娟	董事、董事会秘书	女	1986年4月	大专	2017.3.8-2020.3.7	是
唐维	董事	男	1966年1月	中专	2017.3.8-2020.3.7	是
徐振飞	董事	男	1947年9月	大专	2017.7.7-2020.3.7	是
周鹏	监事会主席	男	1980年11月	大专	2017.3.8-2020.3.7	是
钱秋萍	职工代表监事	女	1977年10月	大专	2018.10.31-2020.3.7	是
高甦	监事	女	1982年7月	本科	2018.7.16-2020.3.7	是
徐晓静	董事/总经理/财务总监	女	1976年12月	大专	2017.3.8-2020.3.7	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:

董事唐维为董事长唐镔的兄弟。  
 总经理兼财务总监徐晓静为董事长唐镔的妻子。  
 董事徐振飞为董事长唐镔的岳父。  
 唐镔为控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关系。

#### (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
唐镔	董事长	20,000,000	0	20,000,000	80.00%	0
徐晓静	总经理/财务总监	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	100.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
向辉	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
蒋幸	监事	离任	无	个人原因辞职
高甦	采购副总监	新任	监事	股东大会选举
钱秋萍	高级客户总监	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

**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

新任监事高甦简历如下：

高甦，女，汉族，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月-2011年4月 上海汇通华达商贸有限公司采购经理；2011年5月-2014年12月 橡果贸易（上海）有限公司招标采购经理；2015年5月-至今 上海亚泽实业股份有限公司采购副总监。

新任职工代表监事钱秋萍简历如下：

钱秋萍，女，汉族，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010年3月-2015年9月 佰岁营销（上海）有限公司销售经理；2016年9月-2017年7月 指慧文化传播（上海）有限公司总经理；2017年8月-至今 上海亚泽实业股份有限公司 高级客户总监。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	4	4
销售人员	14	14
技术人员	15	15
财务人员	4	4
研发人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	16	16
专科	24	24
专科以下	4	4

员工总计	45	45
------	----	----

**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：**

公司人员总数从初期至期末基本没有变动，基本人员稳定性较好，对公司的业务发展及公司规模不断扩大起到了很关键的作用，公司一直十分注重员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，进行了多层次、多渠道、多领域的员工培训工作，包含新员工入职培训、在职人员业务培训、管理人员提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢共进。报告期内没有需要公司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**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### (一) 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司已经依据法律、法规、《公司章程》的要求发布会议通知并按期召开三会。会议文件完整，包括会议通知、签到表、议案、表决票、记录、决议等。

会议记录中时间、地点、出席人数等要件清晰齐备。会议文件由董事会秘书专门负责档案管理，保存情况良好。会议记录、决议等均由参会人员正常签署。股东大会、董事会、监事会的召集召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的相关规定，有效保障了股东行使各项权利。

###### (二) 上述机构和相关人员履行职责情况

公司三会机构组成人员符合《公司法》、《公司章程》规定的任职要求，能够行使和承担《公司章程》

及其他管理制度所赋予的权利和义务。股东大会、董事会、监事会按期召开会议审议公司重大事项，相关人员能够独立、勤勉、诚信地履行职责，依照会议通知亲自参会或委托代表出席会议，针对各项议案进行讨论，依据法律法规、各项制度规定的权限参与决策，保证公司治理机制有效运行。三会机构和相关人员履行职责情况良好，公司运行合法合规。

###### (三) 专业投资机构参与公司治理情况

公司两名股东均为自然人，不存在专业投资机构参与公司治理的情况。

###### (四) 职工代表监事履行职责情况

职工代表监事亲自出席会议、积极参与讨论、充分表达意见，能够维护基层职工的利益，与其他监事共同对公司的经营活动、财务状况、高级管理人员履行职责情况等，依法进行监督，履行职责情况良好。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运

作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，主要是通过公司章程相关规定和股东会议事规定，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大事项如重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。各项制度有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司为了扩大业务范围，调整营业范围，并对公司章程进行相应修改

2018年6月8日召开的第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围》的议案。

因公司业务发展需要，公司拟变更经营范围

关于公司变更经营范围的具体内容如下：变更前，公司原经营范围为“从事货物及技术的进出口业务；皮革制品、箱包制品、纺织品、日用百货、玩具、电子产品、家用电器、办公用品、文化用品、体育用品、纸制品、服装服饰、工艺美术品、金属材料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟火爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建材、照明器材、通讯产品（除卫星电视广播地面接收设施）、五金交电、橡胶制品、玻璃制品、陶瓷制品、厨房用具、珠宝首饰、钟表、乐器、不锈钢器具、金银制品、化妆品、包装材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）、燃油料、食用农产品的销售；酒类商品批发，票务代理、电子产品、婴儿用品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、广告设计、制作、代理、发布、市场营销策划，企业形象策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、调研、民意调查、民意测验），投资管理、投资咨询（不得从事经纪）、实业投资、国内货物运输代理、食品流通、展览展示服务、公关活动策划，出版物经营。【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】

变更后，公司经营范围是为“从事货物及技术的进出口业务；皮革制品、箱包制品、纺织品、日用百货、玩具、电子产品、家用电器、办公用品、文化用品、体育用品、纸制品、服装服饰、工艺美术品、金属材料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟火爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建材、照明器材、通讯产品（除卫星电视广播地面接收设施）、五金交电、橡胶制品、玻璃制品、陶瓷制品、厨房用具、珠宝首饰、钟表、乐器、不锈钢器具、金银制品、化妆品、包装材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）、燃油料、食用农产品的销售；酒类商品批发，票务代理、电子产品、婴儿用品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；广告设计、制作、代理、发布、市场营销策划，企业形象策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、调研、民意调查、民意测验），投资管理、投资咨询（不得从事经纪）、实业投资、国内货物运输代理、食品流通、展览展示服务、公关活动策划，出版物经营，医疗器械经营。【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】

动】变更后的经营范围以工商行政管理部门最终核定为准。

2018年6月25日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》的议案。

议案内容：原章程第二章第三条为：经公司登记机关核准，公司经营范围是：从事货物及技术的进出口业务；皮革制品、箱包制品、纺织品、日用百货、玩具、电子产品、家用电器、办公用品、文化用品、体育用品、纸制品、服装服饰、工艺美术品、金属材料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建材、照明器材、通讯产品（除卫星电视广播地面接收设施）、五金交电、橡胶制品、玻璃制品、陶瓷制品、厨房用具、珠宝首饰、钟表、乐器、不锈钢器具、金银制品、化妆品、包装材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）、燃油料、食用农产品的销售；酒类商品批发，票务代理、电子产品、婴儿用品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；广告设计、制作、代理、发布、市场营销策划，企业形象策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、调研、民意调查、民意测验），投资管理、投资咨询（不得从事经纪）、实业投资、国内货物运输代理、食品流通、展览展示服务、公关活动策划，出版物经营。【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】

现拟修改为：经公司登记机关核准，公司经营范围是：从事货物及技术的进出口业务；皮革制品、箱包制品、纺织品、日用百货、玩具、电子产品、家用电器、办公用品、文化用品、体育用品、纸制品、服装服饰、工艺美术品、金属材料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建材、照明器材、通讯产品（除卫星电视广播地面接收设施）、五金交电、橡胶制品、玻璃制品、陶瓷制品、厨房用具、珠宝首饰、钟表、乐器、不锈钢器具、金银制品、化妆品、包装材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）、燃油料、食用农产品的销售；酒类商品批发，票务代理、电子产品、婴儿用品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；广告设计、制作、代理、发布、市场营销策划，企业形象策划、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、调研、民意调查、民意测验），投资管理、投资咨询（不得从事经纪）、实业投资、国内货物运输代理、食品流通、展览展示服务、公关活动策划，出版物经营，医疗器械经营。【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】

## （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	5	<p>2018年2月26日召开第二届董事会第七次会议： 《关于公司拟向上海交通银行申请无抵押贷款的议案》； 《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2018年4月18日召开第二届董事会第八次会议： 《关于2017年度总经理工作报告的议案》； 《关于2017年度董事会工作报告的议案》； 《关于2017年度财务决算报告的议案》； 《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》； 《关于确认公司2017年度审计报告及财务报表的议案》； 《关于公司2018年度财务预算报告的议案》； 《关于公司续聘会计师事务所的议案》； 《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》； 《关于2018年公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议</p>

		<p>案》；</p> <p>《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案；</p> <p>2018 年 6 月 8 日召开第二届董事会第九次会议：</p> <p>《关于增加公司经营范围的议案》；</p> <p>《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十次会议：</p> <p>《上海亚泽实业股份有限公司 2018 年半年度报告 》；</p> <p>2018 年 11 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议：</p> <p>《上海亚泽实业股份有限公司关于会计政策变更的议案》；</p> <p>《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>2018 年 4 月 18 日召开第二届监事会第五次会议：</p> <p>《关于公司监事会工作报告的议案》；</p> <p>《2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2018 年 6 月 29 日召开第二届监事会第六次会议：</p> <p>《关于选举高甦女士担任公司监事的议案》；</p> <p>《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 21 日召开第二届监事会第七次会议：</p> <p>《上海亚泽实业股份有限公司 2018 年半年度报告 》；</p> <p>2018 年 11 月 28 日召开第二届监事会第八次会议：</p> <p>《上海亚泽实业股份有限公司关于会计政策变更的议案》</p>
股东大会	5	<p>2018 年 3 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>《关于公司拟向上海交通银行申请无抵押贷款的议案》</p> <p>2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会：</p> <p>《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司监事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于公司续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>《关于 2018 年公司使用自有闲置资金购买银行理财产品和股票的议案》；</p> <p>《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；</p>

		<p>《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>2018 年 6 月 25 日召开年第二次临时股东大会： 《关于增加公司经营范围的议案》； 《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2018 年 7 月 14 日召开 2018 年第三次临时股东大会： 《关于选举高甦担任公司监事的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 13 日召开第四次临时股东大会： 《上海亚泽实业股份有限公司关于会计政策变更的议案》</p>
--	--	---

## 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

股东大会：公司严格按照《公司法》，《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集，召开，表决程序，平等对待所有股东，所有股东共同享有平等的权力，地位。

董事会：有 5 名董事，董事会的人数、结构符合法律法规，《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，董事会能够依法召集，召开会议，形成决议，全体董事忠于职守，勤勉尽责。

监事会：有 3 名监事。其中 1 名为职工代表监事。监事会人数和结构符合法律法规，《公司章程》，《监事会议事规则》等有关规定，监事会能够依法召集，召开会议，形成有效的决议，监事会成员能够认真，依法履行责任，对公司财务，董事以及高级管理人员履行职责的合法，合规性进行监督。切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规，规范性文件及《公司章程》的规定。且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司已严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

1、股东大会决定公司经营方针和投资计划；审议批准董事会的报告；审议批准监事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等事项做出决议等。

2、董事会负责审议公司的经营战略和重大决策；决定公司内部管理机构的设置，设置合理、有效、公平、适当的公司治理机制、治理结构，并对此进行评估、讨论，以维护全体股东的权利。

3、监事会的职责主要为对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中。未来，公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，通过不断完善公司治理以适应公司管理和发展的需要，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展打下坚实基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

1、公司完善了信息披露流程，保证公司的信息披露工作及时和准确。根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，确保投资者及时全面的了解公司动向。

2、积极做好潜在投资者的接待来访工作。本着诚实信用、公平、公正、公开的原则，通过设立电话以及电子邮箱方式，安排投资者到公司现场调研的方式，向潜在投资者客观、真实、准确、完整的介绍和反映公司的实际状况。

3、依据公司章程、《公司法》以及其它有关规定建立股东名册，并多渠道、多层次地与投资者进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与。增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 业务独立

公司成立至今已建立起完整的业务体系，制定了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展经营活动，在业务上完全独立于股东和其他关联方，实际控制人控制的其他与公司存在潜在同业竞争的情形也已得到规范，公司与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

##### 2. 资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理相关资产的变更登记手续。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

##### 3. 机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有健全的内部控制、管理制度。设有销售部、财务部、总务部、生产部、设备部、技术部、研发中心、质量部等职能管理部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

##### 4. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董

事会秘书等高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，上述人员未在股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 5. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计核算制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定并根据生产经营情况独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司控股股东、实际控制人或其关联方不存在违规占用公司资金的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

#### 1. 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，制定会计核算具体细节制度，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. 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. 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

本公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]31220080 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
审计报告日期	2019-04-15
注册会计师姓名	徐从礼、叶善武
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019]31220080 号

上海亚泽实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海亚泽实业股份有限公司（以下简称“亚泽实业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了亚泽实业 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于亚泽实业，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、其他信息

亚泽实业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

亚泽实业管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亚泽实业的持续经营能力，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亚泽实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚泽实业的财务报告过程。

### 五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对亚泽实业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亚泽实业不能持续经营。

（五）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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_  
叶善武

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
徐从礼

2019年4月15日

## 二、 财务报表

### (一) 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	六、1	1,141,328.71	1,430,649.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	17,093,988.63	23,842,145.30
预付款项	六、3	3,576,157.50	2,280,958.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	562,757.66	640,045.07
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,087,449.12	8,838,294.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	13,199,598.04	4,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>40,661,279.66</b>	<b>41,032,092.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	538,217.21	690,099.10
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	257,010.16	409,596.09
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		795,227.37	1,099,695.19
<b>资产总计</b>		41,456,507.03	42,131,787.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	1,987,581.46	5,407,111.06
预收款项	六、11	452,414.54	735,151.58
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	361,105.44	204,571.92
应交税费	六、13	177,278.50	1,544,426.89
其他应付款	六、14	68,105.60	80,109.77
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,046,485.54	14,971,371.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
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>			
<b>负债合计</b>		10,046,485.54	14,971,371.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、16	19,214.32	19,214.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	1,279,080.72	754,120.19
一般风险准备			
未分配利润	六、18	5,111,726.45	1,387,081.66
归属于母公司所有者权益合计		31,410,021.49	27,160,416.17
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,410,021.49</b>	<b>27,160,416.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,456,507.03</b>	<b>42,131,787.39</b>

法定代表人：唐锷

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

## (二) 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>	六、19	58,232,741.73	43,459,543.87
其中：营业收入	六、19	58,232,741.73	43,459,543.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、19	51,515,435.05	42,080,052.87
其中：营业成本	六、19	43,516,799.92	33,955,496.84
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	六、20	369,695.86	176,759.38
销售费用	六、21	2,209,138.49	892,949.90
管理费用	六、22	5,014,425.18	4,598,310.46
研发费用	六、23	660,555.53	961,344.60
财务费用	六、24	355,163.81	180,680.12
其中：利息费用		348,574.29	173,816.66
利息收入		5,300.48	3,976.27
资产减值损失	六、25	-610,343.74	1,314,511.57

信用减值损失			
加：其他收益	六、26	157.86	250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	314,323.41	149,059.09
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,031,787.95</b>	<b>1,778,550.09</b>
加：营业外收入	六、28	112,870.98	184,077.98
减：营业外支出	六、29	3,340.00	2,100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,141,318.93</b>	<b>1,960,528.07</b>
减：所得税费用	六、30	1,891,713.61	590,899.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,249,605.32</b>	<b>1,369,628.39</b>
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（净亏损以“-”号填列）		5,249,605.32	1,369,628.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		5,249,605.32	1,369,628.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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>			
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		0.21	0.05
（二）稀释每股收益			

法定代表人：唐锸

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

### （三） 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		74,420,394.41	47,838,594.82
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			1,433.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	181,166.74	453,896.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,601,561.15</b>	<b>48,293,924.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,199,443.04	40,935,890.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,829,755.49	2,819,462.40
支付的各项税费		6,182,572.11	2,030,012.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	3,624,076.83	3,675,495.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,835,847.47</b>	<b>49,460,860.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,765,713.68</b>	<b>-1,166,936.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		314,323.41	149,059.09
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>70,314,323.41</b>	<b>16,149,059.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,863.01	760,849.58
投资支付的现金		79,000,000.00	17,000,000.00
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>		<b>79,017,863.01</b>	<b>17,760,849.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,703,539.60</b>	<b>-1,611,790.49</b>
<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		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,494.46	1,166,951.28
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			3,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,351,494.46</b>	<b>4,666,951.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,351,494.46</b>	<b>2,333,048.72</b>
<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>		<b>-289,320.38</b>	<b>-445,678.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,430,649.09	1,876,327.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,141,328.71</b>	<b>1,430,649.09</b>

法定代表人：唐鐸

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

(四) 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	25,000,000.00				19,214.32				754,120.19		1,387,081.66		27,160,416.17
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	25,000,000.00				19,214.32				754,120.19		1,387,081.66		27,160,416.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									524,960.53		3,724,644.79		4,249,605.32
（一）综合收益总额											5,249,605.32		5,249,605.32
（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							524,960.53		-1,524,960.53			-1,000,000.00
1. 提取盈余公积							524,960.53		-524,960.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,000,000.00			-1,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>19,214.32</b>			<b>1,279,080.72</b>		<b>5,111,726.45</b>		<b>31,410,021.49</b>

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	20,000,000.00				619,214.32				617,157.35		5,554,416.11		26,790,787.78
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	20,000,000.00				619,214.32				617,157.35		5,554,416.11		26,790,787.78
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	5,000,000.00				- 600,000.00				136,962.84		- 4,167,334.45		369,628.39
（一）综合收益总额											1,369,628.39		1,369,628.39
（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	4,400,000.00								136,962.84		-		-1,000,000.00

										5,536,962.84		
1. 提取盈余公积								136,962.84		-136,962.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-1,000,000.00
4. 其他										5,400,000.00		
（四）所有者权益内部结转	600,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	600,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>19,214.32</b>			<b>754,120.19</b>		<b>1,387,081.66</b>		<b>27,160,416.17</b>

法定代表人：唐铿

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

**上海亚泽实业股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

上海亚泽实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系上海亚泽实业有限公司整体变更设立的股份有限公司(非上市),取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 310110000536798《营业执照》。公司住所为上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室,注册资本人民币 2,000 万元,股本人民币 2,000 万元,法定代表人:唐锬。

2017 年 7 月,经公司股东会决议通过,以公司现有总股本 2,000 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2.2 股,每 10 股转增 0.30 股,(其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 0 股,不需要纳税;以其他资本公积每 10 股转增 0.30 股,需要纳税),派 0.50 元人民币现金;分红前本公司总股本为 2,000 万股,分红后总股本增至 2,500 万股。公司于 2017 年 12 月 20 日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000563068981A 的最新营业执照。

目前,公司的股权结构如下:

股东名称	股本金额	占注册资本比例
唐锬	20,000,000.00	80.00%
徐晓静	5,000,000.00	20.00%
合计	25,000,000.00	100.00%

本公司从事货物及技术的进出口业务;皮革制品、箱包制品、纺织品、日用百货、玩具、电子产品、家用电器、办公用品、文化用品、体育用品、纸制品、服装服饰、工艺美术品、金属材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、建材、照明器材、通讯产品(除卫星电视广播地面接收设施)、五金交电、橡胶制品、玻璃制品、陶瓷制品、厨房用具、珠宝首饰、钟表、乐器、不锈钢器具、金银制品、化妆品、包装材料、工艺礼品(象牙及其制品除外)、燃料油、食用农产品的销售;酒类商品批发,票务代理,电子产品、婴儿用品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;广告设计、制作、代理、发布,市场营销策划,企业形象策划,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),投资管理,投资咨询(不得从事经纪),实业投资,国内货物运输代理,食品流通,展览展示服务,公关活动策划,出版物经营,医疗器械经营。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月15日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要为品牌提供整体营销策划，包括品牌衍生品的营销方案，策划、设计、OEM 及物流等线下整合营销服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、17“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （3）金融资产减值

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

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

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额前 10 名且占应收款项总额 5% 以上的非纳入合并财务报表范围关联方客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；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的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

用和发出时按个别认定法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**8、固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10		10.00
电子及其他设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

**(4) 其他说明**

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## **9、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。

## **10、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 12、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### **13、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相

关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

#### **14、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **(1) 当期所得税**

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

##### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 15、租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## 16、重要会计政策、会计估计的变更

### （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

2018年6月15日财政部发布《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）。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司按照财政部要求的格式披露财务报

表。

## （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 17、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、11%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	39,325.08	42,023.34
银行存款	1,102,003.63	1,388,625.75
合 计	1,141,328.71	1,430,649.09

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	17,093,988.63	23,842,145.30
合 计	17,093,988.63	23,842,145.30

#### 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				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	17,548,191.33	100.00	454,202.70	2.59	17,093,988.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,548,191.33	100.00	454,202.70	2.59	17,093,988.63

(续)

类 别	年初余额				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	1,561,483.58	6.19	911,483.58	58.37	650,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	23,658,256.92	93.81	466,111.62	1.97	23,192,145.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,219,740.50	100.00	1,377,595.20	5.46	23,842,145.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,151,916.26	171,519.16	1.00
1至2年			20.00
2至3年	227,183.07	113,591.54	50.00
3年以上	169,092.00	169,092.00	100.00
合计	17,548,191.33	454,202.70	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-11,908.92元；本年收回或转回坏账准备金额 911,483.58元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
步步高商业连锁股份有限公司	911,483.58	合作协议抵账
合计	911,483.58	——

③本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
雅培贸易（上海）有限公司	货款	9,153,693.20	1年以内	52.16	91,536.93
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	货款	3,780,452.48	1年以内	21.54	37,804.52
联合利华服务（合肥）有限公司	货款	2,153,092.94	1年以内	12.27	21,530.93
上海锐思科技信息咨询有限公司	货款	605,247.60	1年以内	3.45	6,052.48
联合利华服务（合肥）有限公司上海分公司	货款	533,637.11	1年以内	3.04	5,336.37
合计	—	16,226,123.33	—	92.47	162,261.23

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,576,157.50	100.00	2,039,231.67	89.40
1 至 2 年			241,727.00	10.60
2 至 3 年				
合计	3,576,157.50	—	2,280,958.67	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,575,757.50

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	562,757.66	640,045.07
合计	562,757.66	640,045.07

#### 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	1,136,595.57	100.00	573,837.91	50.49	562,757.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,136,595.57	100.00	573,837.91	50.49	562,757.66

(续)

类别	年初余额				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	900,834.22	100.00	260,789.15	28.95	640,045.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	900,834.22	100.00	260,789.15	28.95	640,045.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,716.60	1017.17	1.00
1 至 2 年	163,462.47	32,692.49	20.00
2 至 3 年	662,576.50	331,288.25	50.00
3 年以上	208,840.00	208,840.00	100.00
合 计	1,136,595.57	573,837.91	

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	52,284.00	33,784.00
往来款	1,080,177.57	861,653.22
诉讼费	4,134.00	5,397.00
合 计	1,136,595.57	900,834.22

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 313,048.76 元；本年无收回或转回坏账准备。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海景艺建筑模型有限公司	往来款	488,310.00	2 至 3 年	42.96	244,155.00
临沂汇彩陶瓷包装有限公司	往来款	181,004.00	3 年以上	15.93	181,004.00
宁波善意电器有限公司	往来款	105,787.50	2 至 3 年	9.31	52,893.75
厦门昇特工贸有限公司	往来款	83,117.22	1 至 2 年	7.31	16,623.44
东阳市晨洋箱包厂	往来款	54,600.00	2 至 3 年	4.80	27,300.00
合计	—	912,818.72	—	80.31	521,976.19

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,087,449.12		5,087,449.12
合 计	5,087,449.12		5,087,449.12

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,838,294.07		8,838,294.07
合 计	8,838,294.07		8,838,294.07

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	13,000,000.00	4,000,000.00
留抵税额	199,598.04	
合 计	13,199,598.04	4,000,000.00

## 7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	538,217.21	690,099.10
固定资产清理		
合 计	538,217.21	690,099.10

### 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	16,000.00	1,042,923.00	170,014.18	1,228,937.18
2、本年增加金额			17,863.01	17,863.01
(1) 购置			17,863.01	17,863.01
3、本年减少金额				
4、年末余额	16,000.00	1,042,923.00	187,877.19	1,246,800.19
二、累计折旧				
1、年初余额	10,799.85	368,850.00	159,188.23	538,838.08
2、本年增加金额	1,599.94	158,789.88	9,355.08	169,744.90
(1) 计提	1,599.94	158,789.88	9,355.08	169,744.90
3、本年减少金额				
4、年末余额	12,399.79	527,639.88	168,543.31	708,582.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,600.21	515,283.12	19,333.88	538,217.21

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2、年初账面价值	5,200.15	674,073.00	10,825.95	690,099.10

②截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,028,040.61	257,010.16	1,638,384.35	409,596.09
合 计	1,028,040.61	257,010.16	1,638,384.35	409,596.09

## 9、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款（注 1）	4,000,000.00	
保证借款（注 2）	3,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

注 1：抵押借款系上海亚泽实业股份有限公司与上海农商银行股份有限公司长宁支行签订的 4,000,000.00 元的流动贷款合同，上海亚泽实业股份有限公司董事长唐镔及其配偶徐晓静与上海农商银行股份有限公司长宁支行签订了编号为 31288174110533 的《最高额抵押合同》和编号为 31288174410533 的《最高额保证合同》，抵押物为唐镔其个人所拥有的黄兴路 1599 号 812、813、815、816 室，作价 7,780,000.00 元，担保方式为连带责任保证，担保期间参见附注十、三；

注 2：保证借款系上海亚泽实业股份有限公司与交通银行股份有限公司上海市杨浦支行签订的两笔金额别为 1,000,000.00 元和 2,000,000.00 元的流动贷款合同，上海亚泽实业股份有限公司董事长唐镔及其配偶徐晓静分别与交通银行股份有限公司上海市杨浦支行签订了编号为 C180222GR3102427 的《保证合同》和编号为 C181119GR3106345 的《保证合同》，担保方式均为连带责任保证，担保期间参见附注十、三；

## 10、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,987,581.46	5,407,111.06
合 计	1,987,581.46	5,407,111.06

## 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付购货款	1,987,581.46	5,407,111.06
合 计	1,987,581.46	5,407,111.06

无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	452,414.54	735,151.58
合 计	452,414.54	735,151.58

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	171,436.52	3,494,870.41	3,346,243.79	320,063.14
二、离职后福利-设定提存计划	33,135.40	491,418.60	483,511.70	41,042.30
合 计	204,571.92	3,986,289.01	3,829,755.49	361,105.44

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	148,175.56	2,825,874.08	2,682,412.70	291,636.94
2、职工福利费		332,854.63	332,854.63	
3、社会保险费	17,488.96	256,762.70	252,909.46	21,342.20
其中：医疗保险费	15,355.33	227,731.30	224,066.93	19,019.70
工伤保险费	517.28	5,059.30	5,256.18	320.40
生育保险费	1,616.35	23,972.10	23,586.35	2,002.10
4、住房公积金	5,772.00	79,079.00	77,767.00	7,084.00
5、工会经费和职工教育经费		300.00	300.00	
合 计	171,436.52	3,494,870.41	3,346,243.79	320,063.14

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	32,327.13	479,432.10	471,718.03	40,041.20
2、失业保险费	808.27	11,986.50	11,793.67	1,001.10
合 计	33,135.40	491,418.60	483,511.70	41,042.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,433.33	639,697.84
企业所得税	164,419.66	802,274.33
个人所得税	552.71	465.67
城市维护建设税		44,972.23
教育费附加（含地方）		32,123.02
印花税	10,872.80	24,893.80
合计	177,278.50	1,544,426.89

### 14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	9,062.50	11,982.67
应付股利		
其他应付款	59,043.10	68,127.10
合计	68,105.60	80,109.77

#### （1）应付利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借应付利息		11,982.67
短期借款应付利息	9,062.50	
合计	9,062.50	11,982.67

#### （2）其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
租金及水电费	30,530.00	45,381.20
代扣代缴款项	28,513.10	22,745.90
合计	59,043.10	68,127.10

##### ②无账龄超过1年的重要其他应付款

### 15、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

### 16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	19,214.32			19,214.32
合计	19,214.32			19,214.32

## 17、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	754,120.19	524,960.53		1,279,080.72
合 计	754,120.19	524,960.53		1,279,080.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 18、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	1,387,081.66	5,554,416.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,249,605.32	1,369,628.39
减：提取法定盈余公积	524,960.53	136,962.84
应付普通股股利	1,000,000.00	1,000,000.00
转作股本的普通股股利		4,400,000.00
年末未分配利润	5,111,726.45	1,387,081.66

## 19、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,232,741.73	43,516,799.32	43,459,543.87	33,955,496.84
合 计	58,232,741.73	43,516,799.32	43,459,543.87	33,955,496.84

## 20、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	191,087.86	84,472.43
教育费附加（含地方）	129,010.80	60,337.45
印花税	22,397.00	31,949.50
残疾人就业保障金	27,200.20	
合 计	369,695.86	176,759.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,186,787.95	376,432.56
交通运输费	498,008.79	467,601.32
仓储费	3,683.96	21,617.93
打样费	22,030.81	15,733.94

项 目	本年发生额	上年发生额
推广费	36,411.13	10,964.15
营销服务费	335,617.24	
业务宣传费	40,000.00	
其他	86,598.61	600.00
合 计	2,209,138.49	892,949.90

## 22、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,169,931.05	1,660,267.91
租赁及物业费	742,540.49	651,010.18
中介服务费	350,400.12	443,241.12
业务招待费	292,332.46	811,595.46
交通费	1,063,254.70	710,578.19
办公费	128,982.80	124,869.72
折旧费	169,744.90	53,760.90
通讯费	18,146.49	33,078.79
水电费	15,122.07	28,988.44
修理费	11,156.93	15,208.81
其他	52,813.17	65,710.94
合 计	5,014,425.18	4,598,310.46

## 23、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	629,570.01	778,370.02
专利费	28,602.12	7,960.00
交通费		135,087.14
其他	2,383.40	39,927.44
合 计	660,555.53	961,344.60

## 24、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	348,574.29	173,816.66
减：利息收入	5,300.48	3,976.27
手续费及其他	11,890.00	10,839.73
合 计	355,163.81	180,680.12

## 25、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-610,343.74	1,314,511.57
合 计	-610,343.74	1,314,511.57

## 26、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技小巨人政府补助		250,000.00	
三代手续费返还	157.86		157.86
合 计	157.86	250,000.00	157.86

## 27、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	314,323.41	149,059.09
合 计	314,323.41	149,059.09

## 28、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	101,000.00	82,000.00	101,000.00
其他	11,870.98	102,077.98	11,870.98
合 计	112,870.98	184,077.98	112,870.98

注：其他系无需支付的款项

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上海市杨浦区国库收付中心扶持金				82,000.00			与收益相关
中小企业发展专项资金	101,000.00						与收益相关
合 计	101,000.00			82,000.00			

## 29、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金		2,100.00	
诉讼费	1,194.00		1,194.00
赔偿金	2,146.00		2,146.00
合 计	3,340.00	2,100.00	3,340.00

## 30、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,739,127.68	831,618.19
递延所得税费用	152,585.93	-240,718.51
合 计	1,891,713.61	590,899.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	7,141,318.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,785,329.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	77,150.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,233.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,891,713.61

## 31、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	74,708.40	15,841.82
利息收入	5,300.48	3,976.27
营业外收入	101,000.00	184,077.98
其他收益	157.86	250,000.00
合计	181,166.74	453,896.07

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	186,589.45	78,782.22
销售费用、管理费用	3,422,259.14	3,583,773.56
银行手续费	11,888.24	10,839.73
营业外支出	3,340.00	2,100.00
合 计	3,624,076.83	3,675,495.51

## 32、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,249,605.32	1,369,628.39
加：资产减值准备	-610,343.74	1,314,511.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,744.90	53,760.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		

补充资料	本年金额	上年金额
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）	348,574.29	173,816.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-314,323.41	-149,059.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	152,585.93	-240,718.51
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）	3,750,844.95	-5,357,940.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,940,990.95	-2,050,992.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,921,965.51	3,720,056.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,765,713.68	-1,166,936.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>		
现金的年末余额	1,141,328.71	1,430,649.09
减：现金的年初余额	1,430,649.09	1,876,327.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-289,320.38	-445,678.26

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,141,328.71	1,430,649.09
其中：库存现金	39,325.08	42,023.34
可随时用于支付的银行存款	1,102,003.63	1,388,625.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,141,328.71	1,430,649.09

## 33、政府补助

### 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业发展专项资金	101,000.00	营业外收入	101,000.00
三代手续费返还	157.86	其他收益	157.86

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### **1、市场风险**

##### **(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，但由于主要经营业务在境内，公司并无重大的外汇风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### **(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、9)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### **2、信用风险**

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## **十、关联方及关联交易**

### **1、存在控制关系的关联方**

关联方名称	与本公司的关系	控股比例
唐镔	实际控制人	80.00

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐晓静	股东、财务总监
陆文娟	董事、董事会秘书
唐维	董事
徐振飞	董事
周鹏	监事会主席
高甦	监事（2018年6月任职）
钱秋萍	监事（2018年10月任职）
蒋幸	监事（2018年6月辞职）
向辉	监事（2018年10月辞职）
上海亚泽会展服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海亚泽网络科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海慧慈社工师事务所	实际控制人控制的其他企业

## 3、关联方交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
唐镔、徐晓静	房屋	600,000.00	600,000.00

### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐镔、徐晓静	1,000,000.00	2019年2月22日	2021年2月21日	否
唐镔、徐晓静	2,000,000.00	2019年12月4日	2021年12月3日	否
唐镔、徐晓静	4,000,000.00	2019年11月22日	2021年1月21日	否

### （8）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	502,827.59	435,582.76

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	720,000.00	600,000.00
资产负债表日后第 2 年	720,000.00	720,000.00
合计	1,440,000.00	1,320,000.00

## (2) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 15 日第二届董事会第十四次会议决议通过的 2018 年度利润分配预案，以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 25,000,000.00 股为基础，每 10 股分配现金股利人民币 2.00 元（含税），计 5,000,000.00 元，其余未分配利润结余转下年。本次分配预案将于 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年年度股东大会，审议并批准利润分配方案。

## 十三、其他重要事项

2019 年 1 月 1 日前，本公司采用个别计价法确定发出存货的成本。本公司会计核算采用《用友金蝶-KIS》财务软件。在使用《金蝶-KIS》财务软件时，由于未采购“进销存”模块，故选用个别计价法进行存货计价，导致一直采用手工记账汇总统计存货的进销存，公司随着业务规模扩张存货流转数量增加，手工记账耗时且可能存在差错，采用个别计价法计算存货增大了财务工作人员的工作量，增加存货发出计价出错的风险。为满足会计核算的及时性和准确性原则，2018 年 11 月 28 日，经本公司第二届董事会第十一次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日起，本公司将存货计价方法由个别计价法变更为移动加权平均法。由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从 2019 年 1 月 1 日起执行。

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	101,000.00	
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	314,323.41	
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年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	911,483.58	
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	8,688.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,335,495.83	
所得税影响额	333,873.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,001,621.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、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	17.98	0.21	0.22

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
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	14.55	0.20	0.20

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室