



英堡龙

NEEQ : 838491

北京英堡龙科技股份有限公司

BEIJING ENPAORHON TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告 2018

目 录

第一节	声明与提示	4
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	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、英堡龙、北京英堡龙、北京英堡龙科技	指	北京英堡龙科技股份有限公司
股东大会	指	北京英堡龙科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京英堡龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京英堡龙科技股份有限公司监事会
总经理	指	北京英堡龙科技股份有限公司总经理
公司章程	指	北京英堡龙科技股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国股份转让系统公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中兴财光华、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《证券法》
报告期	指	2018 年
元、万元	指	元、万元
委托加工	指	公司在产能无法满足的情况下, 按照订单要求向加工企业提供面料、辅料, 并派专人在生产过程中进行监督、确保公司产品符合质量要求的经营活动。

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。

公司负责人郭彩霞、主管会计工作负责人张影及会计机构负责人（会计主管人员）乔文雅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东为郭彩霞,公司实际控制人为张漪、郭彩霞夫妇。郭彩霞直接持有公司 75%的股份,并在公司担任董事长职务;张漪通过北京英堡龙商业发展中心(有限合伙)间接持有公司 17.958%的股份,并在公司担任总经理职务。张漪、郭彩霞夫妇合计持有公司 92.958%的股份,公司的实际控制人能对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但在公司利益与大股东或实际控制人利益发生冲突时,如果实际控制人或大股东通过行使表决权,影响公司的重大决策,可能会损害公司利益,给其他股东带来潜在的风险。
客户相对集中风险	公司 2018 年度、2017 年度对前五大客户的销售额分别为 1,138.46 万元、1,128.50 万元,占同期营业收入的比重分别为 72.66%和 79.45%,报告期内公司对前五大客户销售占比相对较高主要原因系公司主要业务为大中型企事业单位定制职业装,单笔订单金额较大,而目前公司规模不大,客户数量尚不够多。随着公司市场营销及开拓力度的加大,公司客户数量逐渐增多,公司对前五大客户的销售占比有望得到降低。
供应商集中度较高、原材料及加工费价格波动风险	公司服装销售业务成本由原材料及加工费构成,因此若公司产品所需的原材料及加工费价格波动幅度较大,将会对公司的盈

	利能力产生较大的影响。
委托加工模式风险	报告期内公司产品的生产以委托加工的方式进行,公司未来仍将继续保持委托加工的生产模式,随着产品销售规模的不断增长,公司产品的委托加工数量会不断提高。若委托加工供应商无法满足公司快速发展的需求,则可能导致产品供应的延迟或质量的下降,从而对本公司的经营业绩产生不利影响。
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	北京英堡龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ENPAORHON TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	英堡龙
证券代码	838491
法定代表人	郭彩霞
办公地址	北京市丰台区芳群园四区 21 号楼 6 层 636 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张影
职务	信息披露事务负责人
电话	010-67909499
传真	010-67909488
电子邮箱	zhangying@zyzvip.com
公司网址	http://www.bjyblkj.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区芳群园四区 21 号楼 6 层 636 室 100078
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	公司信息披露负责人办公室

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	2009 年 7 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C18-制造业-纺织服装、服饰业
主要产品与服务项目	互联网信息服务(信息服务业务经营许可证有效期至 2021 年 10 月 12 日)；销售服装、服饰、皮革制品、鞋帽、日用品、办公用品文具、礼品、体育用品、针纺织品、化妆品；委托加工服装服饰、针纺织品；自主研发服装产品的加工；进出口贸易；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭彩霞
实际控制人及其一致行动人	郭彩霞、张漪

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	91110106692349923K	否
注册地址	北京市丰台区芳群园四区 21 号楼 6 层 636 室	否
注册资本（元）	1200 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宝岩、李津庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	15,667,992.09	14,204,184.75	10.31%
毛利率%	27.41%	26.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	309,213.35	-38,700.25	899.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	191,731.04	-533,844.05	135.92%
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）	2.46%	-0.31%	-
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）	1.53%	-4.30%	-
基本每股收益	0.03	-0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,329,238.30	13,319,604.06	0.07%
负债总计	618,578.72	918,157.83	-32.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,710,659.58	12,401,446.23	2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.03	2.91%
资产负债率%（母公司）	4.64%	6.89%	-
资产负债率%（合并）	4.64%	6.89%	-
流动比率	20.41	13.41	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,829,701.75	314,764.35	798.99%
应收账款周转率	368.83%	304.37%	-
存货周转率	788.40	420.22%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.07%	-0.78%	-
营业收入增长率%	10.31%	-6.43%	-
净利润增长率%	899.00%	96.94%	-

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	12,000,000.00	12,000,000.00	-
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
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	4,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	113,202.14
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	
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	280.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	117,482.31
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	117,482.31

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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
应收票据	-	-	-	-
应收账款	5,182,823.10	-	4,150,660.80	-
应收票据及应收账款	-	5,182,823.10	-	4,150,660.80
应付票据	-	-	-	-
应付账款	433,046.40	-	-	-
应付票据及应付账款	-	433,046.40	-	-
管理费用	2,566,925.89	1,293,897.56	3,138,453.46	2,731,569.51
研发费用	-	1,273,028.33	-	406,883.95

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以规模化大众专属定制（英堡龙职业装）为主营方向，满足人民对美好生活的向往以及日益增长的美好生活需要。

80、90 后成为现世纪消费主力，消费升级已势不可挡，着装的个性化需求也成为主流，超重群体对服装合身性要求更高，对高性价比产品诉求更为强烈，难以挑选到完全合身的服装，难以在细节上有个性的与众不同。正是这样强大而强劲的市场需求，使得公司着眼于解决这一现实问题，为需求客户群体进行贴心的专业化与个性化着装服务，把人民对美好生活的向往作为奋斗目标，不断满足人民日益增长的美好服饰文化需要。立足于中国现实与未来发展，增强公司的综合实力，促进公司持续健康发展。

在稳定传统职业服市场，职业装品牌“英堡龙”2018 年再次获得多家企业（如中国人寿寿险、中国人寿财险、北京市天坛公园管理处、北京市丰台区人民政府方庄地区办事处、北京航空航天大学等）认可，指定为职业装供应商奠定稳定客户来源和业绩。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

英堡龙将以“忠诚为原则，结果为导向，业绩论英雄”为企业终极标准，从商业模式创新（宏观）、战略规划（中观）、业务执行（微观）三个层面逐步推进对公司商业模式和营运体系的创新，凭着“最好的品牌，最高的完成度，最时尚的修身版型，向着更高的目标迈进，规划在未来几年内继续加大投入，加快科技创新，开发生产更高档次、更多品种的产品，努力使“英堡龙”成为职业装领域中实力最强的品牌企业，为中国服装业持续、更快、更好的规模化、品牌化发展做出贡献

（二） 行业情况

职业装与高级定制在中国有特别大的市场，通过品牌广告宣传，并提供上门量体的服务，相比购买成衣合体、个性化强。

(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	334,477.25	2.51%	644,572.36	4.84%	-48.11%
应收票据与应收账款	3,313,153.64	24.86%	5,182,823.10	38.91%	-36.07%
存货	1,202,315.61	9.02%	1,683,012.24	12.64%	-28.56%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	619,052.10	4.64%	853,516.02	6.41%	-27.47%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司在报告期末的货币资金为 334,477.25 元，比上年度末减少了 310,095.11 元，变动比例为-48.11% 主要原因为：报告期内自有资金购买理财。
- 2、公司在报告期末的应收账款为 3,313,153.64 元，比上年度末减少了 1,869,669.46 元，变动比例为-36.07%，主要原因为：进入回款周期，应收账款及时回笼。
- 3、公司在报告期末的存货为 1,202,315.61 元，比上年度末减少了 480,696.63 元，变动比例为-28.56%，主要原因为：为了规避存货减值带来的损失，报告期内公司减少了备货，今年库存大幅下降所致。
- 4、公司在报告期末的固定资产为 619,052.10 元，比上年度末减少了 234,463.92 元，变动比例为 -27.47%，主要原因为：报告期内公司内固定资产正常折旧。

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	15,667,992.09	-	14,204,184.75	-	10.31%
营业成本	11,374,002.83	72.59%	10,406,165.96	73.26%	9.30%
毛利率%	27.41%	-	26.74%	-	-
管理费用	1,360,693.44	8.68%	1,293,897.56	9.11%	5.16%
研发费用	1,183,938.83	7.56%	1,273,028.33	8.96%	-7.00%
销售费用	1,492,147.68	9.52%	1,795,540.31	12.64%	-16.90%
财务费用	1,636.50	0.01%	164.25	0.00%	896.35%
资产减值损失	-27,643.91	-0.18%	28,719.20	0.20%	-196.26%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	113,202.14	0.72%	140,363.32	0.99%	-19.35%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	304,933.18	1.95%	-33,844.05	-0.24%	1,000.99%
营业外收入	4,280.17	0.03%	356	0.00%	1,102.29%
营业外支出	-	-	5,212.20	0.04%	-100.00%
净利润	309,213.35	1.97%	-38,700.25	-0.27%	899.00%

项目重大变动原因:

- 1、公司 2018 年度的销售费用为 1,492,147.68 元,比上年度减少了 303,392.63 元,变动比例为-16.90% 主要原因为:①人力成本减少②节约了扩展业务发生的宣传费、交通费、差旅费等。
- 2、公司 2018 年度的财务费用为 1636.50 元,比上年度增加了 1472.25 元,变动比例为 896.35%,主要原因:报告期内利息收入减少所致。
- 3、公司 2018 年度的资产减值损失-27,643.91 元,变动比例为-196.26%,主要原因是收回 2017 年坏账 28719.20 元。
- 4、公司 2018 年度的营业利润为 304,933.18 元,比上年度增加了 338,777.23 元,变动比例为 1000.99%,主要原因为:①单品销售单价提高;②销售数量增加。
- 5、公司 2018 年营业外收入为 4280.17 元,比上年度增加了 3,924.17,变动比例为 1,102.29%,主要原因为 2018 年收到政府专利奖励。
- 6、公司 2018 年度的净利润为 309,213.35 元,比上年度增加了 347,913.60 元,变动比例为 899.00%,主要原因为:①单品销售单价提高;②销售数量增加;③销售费用降低。

(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	15,667,992.09	14,204,184.75	10.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,374,002.83	10,406,165.96	9.30%
其他业务成本	-	-	-

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%
服装配饰	4,745,195.48	30.29%	1,709,185.73	12.03%
衬衫	2,842,739.53	18.14%	3,757,770.29	26.46%
其他服装	2,276,278.16	14.53%	4,433,666.58	31.21%
西服	1,980,099.16	12.64%	1,847,418.13	13.01%
夹克	1,494,304.54	9.54%	584,143.24	4.11%
棉服	1,798,811.12	11.48%	1,213,973.52	8.55%
面料	530,564.10	3.39%	658,027.26	4.63%
合计	15,667,992.09	100.00%	14,204,184.75	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	江苏澳洋纺织实业有限公司	8,883,106.50	56.70%	否
2	北京市天坛公园管理处	736,927.08	4.70%	否
3	山西兰花集团丝麻发展有限公司	735,775.86	4.70%	否
4	中国人寿财产保险股份有限公司江西省分公司	577,224.14	3.68%	否
5	中国人寿财产保险股份有限公司江西省分公司	451,563.12	2.88%	否
合计		11,384,596.70	72.66%	-

(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	北京汉德鼎森科贸有限公司	2,773,132.03	26.36%	否
2	江苏丹禾服饰有限公司	873,188.77	8.30%	否
3	澄鼎（北京）科技有限公司	830,440.83	7.89%	否
4	廊坊市福盛纺织服装有限公司	637,883.20	6.06%	否
5	北京元汉衣帽服饰中心	539,004.60	5.12%	否
合计		5,653,649.43	53.73%	-

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	2,829,701.75	314,764.35	798.99%
投资活动产生的现金流量净额	-3,139,796.86	-151,752.70	-1,969.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 2,829,701.75 元，比上年度增加了 2,514,937.40 元，变动比例为 798.99%，主要原因为：报告期内销售货物收到的现金增加所致。
- 2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为 -3,139,796.86 元，比上年度减少了 2,988,044.16 元，变动比例为 -1969.02%，主要原因为：报告期内购买的理财产品增加所造成。
- 3、公司在报告期内未发生筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买的理财产品为生息 365 增强版、稳得利 91 天周期型，在不超过人民币 900 万元（含 900 万元）的额度内滚动购买金额为 15,700,000.00 元，其中：

- 1、公司在报告期内购买的理财产品生息 365 增强版，累计金额 10,700,000.00 元，期限为随时。
- 2、公司在报告期内购买的理财产品稳得利 91 天周期型，金额 5,000,000.00 元，期限为 91 天，报告期内暂未到期。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、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）。

2、其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

3、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司始终秉承依法经营，诚信经营为宗旨，积极履行社会责任，坚持纳税报国，确保及时足额纳税。

三、持续经营评价

公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力；公司发展规划设计以及不断完善的治理机制使得公司稳健发展从而具备持续经营能力；对企业持续经营的能力进行评价的因素包括市场经营风险、盈利能力、偿债能力、以及企业管理层改变经营政策的意向等：报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的

持续经营能力。

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

供应商集中度较高、原材料及加工费价格波动风险，公司服装销售业务成本由原材料及加工费构成，因此若公司产品所需的原材料及加工费价格波动幅度较大，将会对公司的盈利能力产生较大的影响。虽然公司目前与主要供应商保持了良好的合作关系，若由于原材料价格波动、供应商业务转型，亦或者其他因素，终止与公司的合作关系，同时公司又短期内无法开发新的供应商，则公司将面临采购风险

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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）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

为充分利用公司自有资金，公司向交通银行股份有限公司北京芳群园支行购买了理财产品，2018 年 1-12 月在不超过人民币 900 万元（含 900 万元）的额度内共发生 10 次，累计购买金额为 1570 万元，收益率在 3.0%-4.5%之间，购买资金全部为公司自有周转资金，无任何担保，且对公司正常的生产经营没有任何影响

（三）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具

了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 50 页。
该承诺在报告期内得到履行。

2、避免关联交易的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人郭彩霞

承诺事项：公司的实际控制人出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 53 页。
该承诺在报告期内得到履行。

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	1,000,000.00	8.33%	-	1,000,000.00	8.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000.00	91.67%	-	11,000,000.00	91.67%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000.00	75%	-	9,000,000.00	75%
	董事、监事、高管	9,000,000.00	75%	-	9,000,000.00	75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000.00	-	0	12,000,000.00	-
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭彩霞	9,000,000.00	-	9,000,000.00	75%	9,000,000.00	-
2	北京英堡龙商业发展中心（有限合伙）	3,000,000.00	-	3,000,000.00	25%	2,000,000.00	1,000,000.00
合计		12,000,000.00	0	12,000,000.00	100%	11,000,000.00	1,000,000.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东郭彩霞与北京英堡龙科技商业发展中心（有限合伙）的普通合伙人张漪为夫妻关系

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

郭彩霞，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2002 年 9 月至 2004 年 7 月，任北京天坛医院高护；2004 年 8 月至 2005 年 12 月，任北京天力投资有限公司市场部主任；2005 年 12 月至 2007 年 12 月，任海澜之家股份有限公司北京分公司经理；2008 年 1 月至 2009 年 6 月待业；2009 年 7 月至 2016 年 1 月，任珍宝龙服饰（北京）有限公司执行董事。2016 年 1 月 11 日起担任股份公司董事长，任期三年（2016 年 1 月-2019 年 1 月），2019 年 1 月换届选举连任 股份公司董事长任期三年（2019 年 1 月-2022 年 1 月）

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张漪、郭彩霞夫妇。张漪，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1995 年至 2000 年，任宏源纺织机械制造集团有限公司纺织外贸部出口业务经理，2000 年至 2009 年任海澜之家股份有限公司职业服销售部销售总监，2009 年至 2016 年 1 月，任珍宝龙服饰（北京）有限公司总经理，2016 年 1 月 11 日起担任股份公司总经理，任期三年（2016 年 1 月-2019 年 1 月），2019 年 1 月换届选举连任股份公司总经理任期三年（2019 年 1 月-2022 年 1 月）。张漪持有公司股东北京英堡龙商业发展中心（有限合伙）71.833%的份额，并担任执行事务合伙人，进而通过英堡龙商业间接持有公司 17.958%的股份。张漪、郭彩霞自 2006 年 12 月 18 日起建立合法婚姻关系，两人持有的上述公司股份及合伙企业份额均为夫妻共同财产。综上，张漪、郭彩霞夫妇共同直接、间接合计持有公司 92.958%的股份，且张漪担任公司总经理，郭彩霞担任公司董事长，能够对公司股东大会和公司日常经营产生重大影响。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

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

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
郭彩霞	董事长	女	1982 年 12 月	大专	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
耿长福	董事	男	1968 年 8 月	高中	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
王丽杰	董事	女	1968 年 1 月	大专	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
张全	董事	男	1985 年 10 月	大专	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
岳文超	董事	男	1992 年 10 月	大专	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
乔伟	监事会主席	男	1984 年 11 月	大专	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
秦小宁	监事	男	1991 年 1 月	大专	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
郭永站	监事	男	1955 年 1 月	高中	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
张漪	总经理	男	1972 年 1 月	本科	2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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:

公司董事长郭彩霞女士与高级管理人员张漪先生为夫妻关系，控股股东郭彩霞女士与实际控制人张漪先生为夫妻关系除此之外，董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
郭彩霞	董事长	9,000,000.00	-	9,000,000.00	75%	-
北京英堡龙商业发展中	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	25%	-

心（有限合伙）						
合计	-	12,000,000.00	0	12,000,000.00	100%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
咎思羽	会计兼董秘	离任	-	离任
张建明	董事及量体师	离任	量体师	工作内容变动
张全	区域经理	新任	董事及区域经理	工作内容增加

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

新任董事张全，男，1985年10月出生，中国籍，大学专科学历。 2005.9-2007.12月任职无锡市春秋旅行社，担任导游。2008.1-2012.12任职立邦涂料中国有限公司，负责无锡、江阴、宜兴经销商的销量。2013.1月至今，任职北京英堡龙科技股份有限公司，担任区域经理。
--

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	3	1
研发人员	6	6
销售人员	16	11
财务人员	2	2
采购人员	3	2
员工总计	30	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	3
专科	13	13
专科以下	12	6

员工总计	30	22
------	----	----

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：

公司秉持“能者上，庸者下；贤者在位，能者在职”的用人理念，在服装领域谋求持续发展的品牌价值，并为优秀人才提供施展才能的空间和实现职业理想的途径，实现企业与员工的共赢。2018年，公司对行政管理事务流程进行了梳理和优化，实行精兵简政，防止了部门冗员，促进了部门的高效运转。在报告期内，公司各部以结果为导向、业绩论英雄，实行优胜劣汰制度，为企业的稳步健康发展提供了有力的保障。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会和监事会会议；“三会”决议内容完整、要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。本年度内公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，公司不存在关联董事、关联股东应回避表决而未回避的情况；“三会”决议能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好；未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

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。董事会认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

（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	6	第一届董事会第十二次会议审议通过： 《2017 年度董事会工作报告》；《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度总经理工作报告》 《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十三次会议审议通过： 《关于免去张建明董事职务的议案》《关于补选张全为公司第一届董事会董事的议案》《2018 年第一次临时股东大会》 第一届董事会第十四次会议审议通过： 《2018 年半年度报告》 第一届董事会第十五次会议审议通过： 《提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十六次会议审议通过： 《关于公司董事会换届选举》《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会》 第二届董事会第一次会议审议通过：《关于选举公司董事会董事长》《变更会计师事务所》《关于召开 2019 年第一次临时股东大会通知公告》
监事会	6	第一届监事会第六次会议审议通过： 《2017 年度监事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》 第一届监事会第七次会议审议通过：《公司 2018 年半年度报告》 第一届监事会第八次会议审议通过：《关于补选乔伟为公司第一届监事会监事的议案》 第一届监事会第九次会议审议通过：《关于选举公司监事会主席的议案》 第一届监事会第十次会议审议通过：《关于公司监事会换届选举》 第二届监事会第一次会议审议通过：《关于选举公司监事会主席》
股东大会	4	2017 年年度股东大会审议通过：《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要》 《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》 2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关

		于免去张建明董事职务的议案》《关于补选张全为公司第一届董事会董事的议案》 2018年第二次临时股东大会审议通过： 《关于补选乔伟为公司第一届监事会监事的议案》 2018年第三次临时股东大会审议通过： 《关于公司监事会换届选举》《关于公司董事会换届选举》
--	--	---

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

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司拥有独立、完整的采购、生产、研发、及销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。本公司与股东间在业务上相互独立，且公司

控股股东、实际控制人股东及关联公司已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2. 资产独立情况

公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

3. 人员独立情况

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、公司财务独立

公司拥有独立的财务部门，部门拥有独立的财务人员，公司根据现行企业会计准则、企业会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度等内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司作为独立的纳税人，办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。截至本报告日，公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

5、公司机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有行政部、设计部、采购部、营销部、财务部、研发中心及，各部门均已建立了较为完备的规章制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴财光华审会字（2019）第 102180 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张宝岩、李津庆
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴财光华审会字（2019）第 102180 号

北京英堡龙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京英堡龙科技股份有限公司（以下简称英堡龙公司）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，公允反映了英堡龙公司 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，我们独立于英堡龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

英堡龙公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括英堡龙公司 2018 年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

英堡龙公司管理层(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,管理层负责评估英堡龙公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算英堡龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英堡龙公司的财务报告过程。

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:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英堡龙公司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英堡龙公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李津庆

中国注册会计师：张宝岩

中国·北京

2019 年 4 月 18 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
流动资产：			
货币资金		334,477.25	644,572.36
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		3,313,153.64	5,182,823.10
预付款项		411,540.53	649,075.83

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		111,909.95	151,391.95
买入返售金融资产		-	-
存货		1,202,315.61	1,683,012.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,250,000.00	4,000,000.00
流动资产合计		12,623,396.98	12,310,875.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		619,052.10	853,516.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,844.74	5,934.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		84,944.48	149,277.80
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		705,841.32	1,008,728.58
资产总计		13,329,238.30	13,319,604.06
流动负债：			
短期借款		-	-
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		387,146.30	433,046.40
预收款项		8,309.00	13,783.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		116,424.50	197,391.01
应交税费		94,698.92	263,593.42

其他应付款		12,000.00	10,344.00
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		-	-
流动负债合计		618,578.72	918,157.83
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		618,578.72	918,157.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,083,208.07	2,083,208.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,949.02	31,949.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,404,497.51	-1,713,710.86
归属于母公司所有者权益合计		12,710,659.58	12,401,446.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,710,659.58	12,401,446.23
负债和所有者权益总计		13,329,238.30	13,319,604.06

法定代表人：郭彩霞

主管会计工作负责人：张影

会计机构负责人：乔文雅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,667,992.09	14,204,184.75
其中：营业收入		15,667,992.09	14,204,184.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,476,261.05	14,878,392.12
其中：营业成本		11,374,002.83	10,406,165.96
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		91,485.68	80,876.51
销售费用		1,492,147.68	1,795,540.31
管理费用		1,360,693.44	1,293,897.56
研发费用		1,183,938.83	1,273,028.33
财务费用		1,636.50	164.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,320.79	2,945.90
资产减值损失		-27,643.91	28,719.20
加：其他收益			500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		113,202.14	140,363.32
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,933.18	-33,844.05
加：营业外收入		4,280.17	356
减：营业外支出		-	5,212.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		309,213.35	-38,700.25
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		309,213.35	-38,700.25
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）		309,213.35	-38,700.25
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		309,213.35	-38,700.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		309,213.35	-38,700.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		309,213.35	-38,700.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.00
（二）稀释每股收益		0.03	-0.00

法定代表人：郭彩霞

主管会计工作负责人：张影

会计机构负责人：乔文雅

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,105,506.76	14,333,526.41
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		-	25,430.57
收到其他与经营活动有关的现金		13,320.79	502,945.90
经营活动现金流入小计		20,118,827.55	14,861,902.88
购买商品、接受劳务支付的现金		12,343,420.20	9,114,819.61

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		2,617,589.83	2,386,919.87
支付的各项税费		1,024,151.84	696,126.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,303,963.93	2,349,273.03
经营活动现金流出小计		17,289,125.80	14,547,138.53
经营活动产生的现金流量净额		2,829,701.75	314,764.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,450,000.00	12,200,000.00
取得投资收益收到的现金		113,202.14	140,363.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,563,202.14	12,340,363.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,999.00	1,092,116.02
投资支付的现金		15,700,000.00	11,400,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		15,702,999.00	12,492,116.02
投资活动产生的现金流量净额		-3,139,796.86	-151,752.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-310,095.11	163,011.65
加：期初现金及现金等价物余额		644,572.36	481,560.71
六、期末现金及现金等价物余额		334,477.25	644,572.36

法定代表人：郭彩霞

主管会计工作负责人：张影

会计机构负责人：乔文雅

(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	12,000,000.00	-	-	-	2,083,208.07	-	-	-	31,949.02	-	-1,713,710.86	-	12,401,446.23
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	12,000,000.00	-	-	-	2,083,208.07	-	-	-	31,949.02		-1,713,710.86	-	12,401,446.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309,213.35	-	309,213.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309,213.35	-	309,213.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,083,208.07	-	-	-	31,949.02	-	-1,404,497.51	-	12,710,659.58

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 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		所有者权益
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,083,208.07	-	-	-	31,949.02	-	-1,675,010.61	-	12,440,146.48
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	12,000,000.00	-	-	-	2,083,208.07	-	-	-	31,949.02	-	-1,675,010.61	-	12,440,146.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,700.25	-	-38,700.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,700.25	-	-38,700.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	2,083,208.07	-	-	-	31,949.02	-	-1,713,710.86	-	12,401,446.23

法定代表人：郭彩霞

主管会计工作负责人：张影

会计机构负责人：乔文雅

财务报表附注

一、 公司基本情况

- 1、企业名称：北京英堡龙科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“英堡龙”）；
 - 2、法人代表：郭彩霞；
 - 3、设立日期：2009年07月09日；
 - 4、公司住址：北京市丰台区芳群园四区21号楼6层636室；
 - 5、注册资本：1,200.00万元；
 - 6、统一社会信用代码：91110106692349923K；
 - 7、股票代码：838491
 - 8、经营期限：2009年07月09日至2029年07月08日；
 - 9、经营范围：互联网信息服务(信息服务业务经营许可证有效期至2021年10月12日)；销售服装、服饰、皮革制品、鞋帽、日用品、办公用品文具、礼品、体育用品、针纺织品、化妆品；委托加工服装服饰、针纺织品；自主研发服装产品的加工；进出口贸易；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
- 本财务报告业经公司全体董事于2019年4月18日批准报出

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司拟置出资产自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④ 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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、12、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或

者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有

客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融

资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。

①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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值低于其成本超过 20%（含 20%），或若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，公司会综合考虑

其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该可供出售权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：金额 50 万元及以上的应收账款、金额 10 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提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。

(2) 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. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方、保证金组合	依据企业会计准则确定为关联方、保证金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、保证金组合	不计提坏账准备

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)		
其中: 1-6 个月		
6-12 个月	5.00	5.00
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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、周转材料等领用时采用一次转销法摊销计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控

制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本

为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

（4）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

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。

18、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

19、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。本公司确认商品销售收入的实现，通常情况下在向客户发出商品时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

（3）让渡资产使用权

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

22、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府

补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27、重要会计政策和会计估计变更

（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

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的影响如下：

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-
1	应收票据	
	应收账款	-5,182,823.10
	应收票据及应收账款	5,182,823.10
2	应付票据	
	应付账款	-433,046.40
	应付票据及应付账款	433,046.40
3	管理费用	-1,273,028.33
	研发费用	1,273,028.33

②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号，本公司自2018年5月1日起增值税税率从17%降至16%。

2、优惠税负及批文

本公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书，从2016年1月1日至2018年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	538.34	4,452.97
银行存款	333,938.91	640,119.39
其他货币资金		
合 计	334,477.25	644,572.36

2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	200,000.00	
应收账款	3,113,153.64	5,182,823.10

合 计	3, 313, 153. 64	5, 182, 823. 10
-----	-----------------	-----------------

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示:

类 别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200, 000. 00		200, 000. 00
商业承兑汇票			
合 计	200, 000. 00		200, 000. 00

②期末公司持有的银行承兑汇票，无减值迹象，无需计提坏账准备。

③期末公司无已质押的应收票据:

④期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

⑤期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	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	3, 114, 228. 93	100. 00	1, 075. 29	0. 03	3, 113, 153. 64
其中: 账龄组合	3, 114, 228. 93	100. 00	1, 075. 29	0. 03	3, 113, 153. 64
关联方、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3, 114, 228. 93	100. 00	1, 075. 29	0. 03	3, 113, 153. 64

(续)

类 别	2017. 12. 31				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	5, 211, 542. 30	100. 00	28, 719. 20	0. 55	5, 182, 823. 10
其中：账龄组合	5, 211, 542. 30	100. 00	28, 719. 20	0. 55	5, 182, 823. 10
关联方、保证金组合					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	5, 211, 542. 30	100. 00	28, 719. 20	0. 55	5, 182, 823. 10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准 备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%
1 至 6 个月	3,104,483.17	99.69			4,637,158.30	88.98		
6 至 12 个月	5,825.76	0.19	291.29	5.00	574,384.00	11.02	28,719.20	5.00
1 至 2 年	3,920.00	0.12	784.00	20.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	3,114,228.93	100.00	1,075.29	25.00	5,211,542.30	100.00	28,719.20	5.00

②坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
	1		转回	转销	

应收账款坏账准备	28,719.20	27,643.91	1,075.29
----------	-----------	-----------	----------

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,931,802.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏澳洋纺织实业有限公司	1,672,557.60	1 至 6 个月	53.71	
中国人寿保险股份有限公司江西省分公司	669,580.00	1 至 6 个月	21.5	
北京航空航天大学	262,500.00	1 至 6 个月	8.43	
山西兰花集团丝麻发展有限公司	170,700.00	1 至 6 个月	5.48	
呼和浩特市公共交通总公司	156,465.00	1 至 6 个月	5.02	
合 计	2,931,802.60		94.14	

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	411,540.53	100.00	649,075.83	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	411,540.53	100.00	649,075.83	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

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
杭州汇才贸易有限公司	供应商	151,000.00	36.69	1 年以内	商品未收到
北京中北通达物业管理有限公司	服务商	92,580.93	22.5	1 年以内	服务未提供
江苏百圣世服饰有限公司	供应商	21,463.50	5.22	1 年以内	商品未收到
沧州纤丝商贸有限公司	供应商	20,475.50	4.98	1 年以内	商品未收到
江苏利斯顿服饰有限公司	供应商	20,000.00	4.86	1 年以内	商品未收到
合 计		305,519.93	74.25		

4、其他应收款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,909.95	151,391.95
合 计	111,909.95	151,391.95

(1) 其他应收款按风险分类

2018. 12. 31					
类 别	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 应收账款 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收账款 其中：账龄组合	111,909.95	100.00			111,909.95
关联方、保证金组合	1,188.00	1.06			1,188.00
	110,721.95	98.94			110,721.95

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收账款			
合 计	111,909.95	100.00	111,909.95

(续)

2017. 12. 31					
类 别	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 账 款					
按 信 用 风 险 特 征 组 合					
计 提 坏 账 准 备 的 应 收	151,391.95	100.00			151,391.95
账 款					
其 中：账 龄 组 合	20,061.00	13.25			20,061.00
关 联 方、保 证 金 组 合	131,330.95	86.75			131,330.95
单 项 金 额 不 重 大 但 单					
独 计 提 坏 账 准 备 的 其					-
他 应 收 账 款					
合 计	151,391.95	100.00			151,391.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			计提 比 例%	2017.12.31			计提 比 例%
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
1 至 6 个月	1,188.00	100.00			20,061.00	100.00		
6 至 12 个月								
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								

账 龄	2018. 12. 31			计提 比 例%	2017. 12. 31			计提 比例%
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
合 计	1,188.00	100.00			20,061.00	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证金及押金	110,721.95	131,330.95
备用金		20,061.00
员工个人负担公积金	1,188.00	
合 计	111,909.95	151,391.95

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
北京石榴房地产 开发有限公司	否	租房保证金	49,953.81	1 至 2 年	44.64	
怀来县公共资源 交易中心	否	投标保证金	20,000.00	1 年以内	17.87	
北京中北通达物 业管理有限公司	否	租房保证金	28,756.00	1 年以内	25.70	
北京石榴物业服 务有限公司	否	租房保证金	7,012.14	1 年以内	6.27	
北京金海群英网 络信息技术有限公司	否	合作保证金	5,000.00	1 年以内	4.47	
合 计			110,721.95		98.95	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,213.38		10,213.38
库存商品	52,140.45		52,140.45
委托加工物资	1,139,961.78		1,139,961.78
合 计	1,202,315.61		1,202,315.61

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,727.77		4,727.77
库存商品	339,426.35		339,426.35
委托加工物资	1,338,858.12		1,338,858.12
合 计	1,683,012.24	-	1,683,012.24

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	7,250,000.00	4,000,000.00
合 计	7,250,000.00	4,000,000.00

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	619,052.10	853,516.02
固定资产清理		
合 计	619,052.10	853,516.02

固定资产及累计折旧

项 目	运输工具	办公设备	合 计
-----	------	------	-----

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	786,168.38	288,667.24	1,074,835.62
2、本年增加金额		2,999.00	2,999.00
(1) 购置		2,999.00	2,999.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	786,168.38	291,666.24	1,077,834.62
二、累计折旧			
1、年初余额	93,357.48	127,962.12	221,319.60
2、本年增加金额	186,714.96	50,747.96	237,462.92
(1) 计提	186,714.96	50,747.96	237,462.92
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	280,072.44	178,710.08	458,782.52
三、账面价值			
1、年末账面价值	506,095.94	112,956.16	619,052.10
2、年初账面价值	692,810.90	160,705.12	853,516.02

8、无形资产

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	20,995.00	20,995.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		

项 目	软 件	合 计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	20,995.00	20,995.00
二、累计摊销		
1、年初余额	15,060.24	15,060.24
2、本年增加金额	4,090.02	4,090.02
(1) 摊销	4,090.02	4,090.02
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	19,150.26	19,150.26
三、账面价值		
1、年末账面价值	1,844.74	1,844.74
2、年初账面价值	5,934.76	5,934.76

9、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费用	149,277.80		64,333.32		84,944.48	
合 计	149,277.80		64,333.32		84,944.48	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1, 075. 29	28, 719. 20
可抵扣亏损	2, 194, 311. 26	1, 872, 877. 96
合 计	2, 195, 386. 55	1, 901, 597. 16

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2021 年	1, 253, 238. 03	1, 253, 238. 03	
2022 年	619, 639. 93	619, 639. 93	
2023 年	321, 433. 30		
合 计	2, 194, 311. 26	1, 872, 877. 96	

11、应付票据及应付账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付票据		
应付账款	387, 146. 30	433, 046. 40
合 计	387, 146. 30	433, 046. 40

(1) 应付账款列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付货款	387, 146. 30	433, 046. 40
合 计	387, 146. 30	433, 046. 40

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	8, 309. 00	13, 783. 00

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
合 计	8, 309. 00	13, 783. 00

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	197, 391. 01	2, 317, 446. 04	2, 398, 412. 55	116, 424. 50
二、离职后福利-设定提存计划		170, 845. 73	170, 845. 73	
合 计	197, 391. 01	2, 488, 291. 77	2, 569, 258. 28	116, 424. 50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	197, 391. 01	2, 108, 224. 84	2, 189, 191. 35	116, 424. 50
2、职工福利费		49, 846. 63	49, 846. 63	
3、社会保险费		129, 692. 67	129, 692. 67	
其中：医疗保险费		115, 796. 80	115, 796. 80	
工伤保险费		4, 632. 38	4, 632. 38	
生育保险费		9, 263. 49	9, 263. 49	
4、住房公积金		16, 440. 00	16, 440. 00	
5、工会经费和职工教育经费		13, 241. 90	13, 241. 90	
合 计	197, 391. 01	2, 317, 446. 04	2, 398, 412. 55	116, 424. 50

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		163, 942. 45	163, 942. 45	
2、失业保险费		6, 903. 28	6, 903. 28	
合 计		170, 845. 73	170, 845. 73	

14、应交税费

税 项	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	84,552.61	235,351.26
城市维护建设税	5,918.68	16,474.59
教育费附加	2,536.58	7,060.54
地方教育费附加	1,691.05	4,707.03
合 计	94,698.92	263,593.42

15、其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,000.00	10,344.00
合 计	12,000.00	10,344.00

按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付员工款项	12,000.00	10,344.00
合 计	12,000.00	10,344.00

16、股本

项 目	2018. 01. 01	本 发 行	期 送 股	增 公 积 金 转 股	减 其 他 小 计	2018. 12. 31
股份总数	12,000,000.00					12,000,000.00

17、资本公积

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	1,528,466.68			1,528,466.68
其他资本公积	554,741.39			554,741.39
合 计	2,083,208.07			2,083,208.07

18、盈余公积

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	31,949.02			31,949.02
合 计	31,949.02			31,949.02

19、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,713,710.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,713,710.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,213.35	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,404,497.51	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,667,992.09	11,374,002.83	14,204,184.75	10,406,165.96
其他业务				
合 计	15,667,992.09	11,374,002.83	14,204,184.75	10,406,165.96

（3） 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
服装配饰	4,745,195.48	3,557,537.12	1,709,185.73	1,304,621.47
衬衫	2,842,739.53	2,083,480.43	3,757,770.29	2,809,684.85
其他服装	2,276,278.16	1,597,067.90	4,433,666.58	3,217,511.84
西服	1,980,099.16	1,310,332.76	1,847,418.13	1,239,432.82
夹克	1,494,304.54	1,049,542.62	584,143.24	413,339.76
棉服	1,798,811.12	1,388,521.96	1,213,973.52	951,998.03
面料	530,564.10	387,520.04	658,027.26	469,577.19
合 计	15,667,992.09	11,374,002.83	14,204,184.75	10,406,165.96

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	15,667,992.09	11,374,002.83	14,204,184.75	10,406,165.96
合 计	15,667,992.09	11,374,002.83	14,204,184.75	10,406,165.96

(4) 主营业务收入前五大客户列示如下：

客户	销售收入	占营业收入比例
江苏澳洋纺织实业有限公司	8,883,106.50	56.70
北京市天坛公园管理处	736,927.08	4.70
山西兰花集团丝麻发展有限公司	735,775.86	4.70
中国人寿财产保险股份有限公司江西省分公司	577,224.14	3.68
呼和浩特市公共交通总公司	451,563.12	2.88
合 计	11,384,596.70	72.66

21、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	53,185.52	44,329.32
教育费附加	22,793.79	18,998.31

项 目	2018 年度	2017 年度
地方教育费附加	15,195.87	12,665.55
车船使用税		4,883.33
印花税	310.50	
合 计	91,485.68	80,876.51

22、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪酬及福利	926,275.44	1,006,191.58
办公费	49,662.58	55,136.85
交通费	9,657.40	62,639.15
宣传费	40,720.57	88,481.82
车辆费用	38,940.17	93,979.48
运费	56,416.69	30,297.25
房租	8,898.00	33,897.16
差旅费	42,357.47	138,451.54
电话费	2,764.23	6,492.07
样衣费	37,692.13	30,362.69
折旧	204,393.96	104,651.32
业务招待费	22,082.25	27,233.89
物料消耗	18,514.87	46,772.13
促销费	33,771.92	70,953.38
合 计	1,492,147.68	1,795,540.31

23、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪酬及福利	648,518.55	512,441.18
办公费	15,831.16	33,912.74
交通费	10,263.36	15,644.50
差旅费	1,371.50	3,743.00

项 目	2018 年度	2017 年度
房租	262,698.56	265,974.50
电话费		1,680.00
水电费	7,998.85	6,771.81
福利费	51,925.39	23,039.50
快递费		39,965.99
折旧摊销费	11,402.48	12,962.16
招聘费		4,056.60
残保金		27,231.10
检测费	1,400.00	
物业费	5,631.36	
审计中介费用	126,213.59	113,207.54
会议费	8,900.00	14,435.14
培训费	15,985.30	10,647.00
服务费	167,241.13	175,865.66
业务招待费	130.00	134.40
无形资产摊销	4,090.02	6,998.40
咨询费	707.55	14,961.32
装修费摊销	20,000.04	10,000.02
其他费用	384.60	225.00
合 计	1,360,693.44	1,293,897.56

24、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	15,484.85	63,551.82
折旧	21,666.48	21,706.88
薪酬及福利	854,314.19	768,803.81
咨询费		43,160.39
服务费		52,513.37
交通费	6,880.39	17,113.28

项 目	2018 年度	2017 年度
差旅费	6,201.50	50,610.24
装修费摊销	44,527.90	37,055.56
房租	190,300.22	158,583.52
水电费	12,505.70	6,837.60
物业费	26,460.95	24,255.88
培训费		2,764.15
运费	3,303.56	3,004.34
业务招待费	322.00	31.00
会议费		22,386.49
物料消耗	499.00	650.00
加油、通行、停车费	1,472.09	
合 计	1,183,938.83	1,273,028.33

25、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	1,320.79	2,945.90
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,957.29	3,110.15
合 计	1,636.50	164.25

26、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	-27,643.91	28,719.20
合 计	-27,643.91	28,719.20

27、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助		500,000.00
合 计		500,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
新三板挂牌补贴		500,000.00
合 计		500,000.00

28、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
银行理财产品收益	113,202.14	140,363.32
合 计	113,202.14	140,363.32

29、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	4,000.00		4,000.00
其他	280.17	356.00	280.17
合 计	4,280.17	356.00	4,280.17

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
丰台区科委专利权奖励	4,000.00	
合 计	4,000.00	

30、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		4,038.25	
税收滞纳金		173.95	
其他		1,000.00	
合 计		5,212.20	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

说明：本公司 2017 年度、2018 年度无所得税费用发生。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	309,213.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,382.00
子公司适用不同税率的影响	
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	1,352.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,572.76
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	-161.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补助		500,000.00
活期银行存款利息	1,320.79	2,945.90
暂收员工款项	12,000.00	
合 计	13,320.79	502,945.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
销售费用	369,298.36	1,188,624.28
管理费用	623,750.12	677,353.41
银行手续费	2,957.29	3,110.15
研发费用	307,958.16	480,185.19
合 计	1,303,963.93	2,349,273.03

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	309,213.35	-38,700.25
加：资产减值准备	-27,643.91	28,719.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,462.92	139,320.36
无形资产摊销	4,090.02	6,998.40
长期待摊费用摊销	64,333.32	43,722.20
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,038.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-113,202.14	-140,363.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	2018 年度	2017 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	480,696.63	1,215,337.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,174,330.67	-903,888.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-299,579.11	-40,419.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,829,701.75	314,764.35
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	334,477.25	644,572.36
减：现金的期初余额	644,572.36	481,560.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-310,095.11	163,011.65

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	334,477.25	644,572.36
其中：库存现金	538.34	4,452.97
可随时用于支付的银行存款	333,938.91	640,119.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	334,477.25	644,572.36
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		

34、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关				与收益相关			是否实际收到
	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
丰台区科委专利权奖励	4,000.00					4,000.00		是
合 计	4,000.00					4,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
丰台区科委专利权奖励	收益相关		4,000.00	
合 计			4,000.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险等。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司

选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的68%源于余额前五名客户，对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	2018年12月31日金	未逾期未	逾期未减值			
	额	减值	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收票据	200,000.00	200,000.00				
应收账款	3,113,153.64	3,113,153.64				

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	账面价值	未折现合同 金额	期 末 数			
			1年以内	2至3年	2至3年	3年以上
应付账款	387,146.30	387,146.30				

七、 关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

本公司控股股东的持股比例和表决权比例：

股东名称	与本公司关系	经济性质	金额	持股比例（%）	表决权比例（%）
郭彩霞	控股股东、董事长	自然人	9,000,000.00	75.00	75.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张全	董事
耿长福	董事
王丽杰	董事
岳文超	董事
乔伟	监事会主席
郭永站	监事
秦小宁	监事
张漪	总经理

3、关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	429,857.57	431,486.67

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、当期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，或偶发性的税收返		
还、减免		

项 目	金额	说明
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	4,000.00	专利权补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	113,202.14	银行理财产品收益
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		
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	280.17	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	117,482.31	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	117,482.31	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	117,482.31	

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	2.46	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	1.53	0.016	0.016

北京英堡龙科技股份有限公司

2019年4月18日

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：

公司信息披露负责人办公室