



珈冕科技股份

www.jmkjgf.com

珈冕股份

NEEQ : 871886

安徽珈冕科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

I. 2018年4月，公司召开第一届董事会第五次会议及第一届监事会第三次会议，审议通过了2017年年度报告等一系列年度经营管理决策相关议案。2018年5月，公司顺利召开2017年年度股东大会，审议通过了上述全部议案。

II. 2018年4月，公司根据战略发展需要设立全资子公司上海珈启信息科技有限公司。上海珈启的设立，旨在践行公司发展战略，优化公司战略布局，拓展市场业务领域，增强公司的综合实力和竞争优势，加强公司市场竞争力，充分提升企业价值。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
珈冕股份、公司	指	安徽珈冕科技股份有限公司
合肥猷德	指	合肥猷德企业管理中心（有限合伙），公司股东
隐者科技	指	杭州隐者科技有限公司，公司的全资子公司
珈创科技	指	合肥珈创信息科技有限公司，公司的全资子公司
上海珈冕	指	上海珈冕信息科技有限公司，公司的全资子公司
上海珈启	指	上海珈启信息科技有限公司，公司的全资子公司
股东大会	指	安徽珈冕科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽珈冕科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽珈冕科技股份有限公司监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽珈冕科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人龚世桃、主管会计工作负责人龚世桃及会计机构负责人（会计主管人员）李华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所(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	<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
1、公司治理的风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未受到完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。公司需要在战略管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理跟不上发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、对加盟商的管理风险	公司自成立以来，一直坚持与加盟商共同发展的合作理念，加盟商数量众多，庞大的加盟商队伍为公司不断扩大销售规模、不断提高市场占有率和品牌影响力发挥了重要作用。目前公司通过与加盟商签订加盟协议的方式，对加盟商日常运营各个方面予以指导和规范，同时建立了严格的加盟商选择流程，通过各种方式帮助加盟商在经营中不断完善和成熟，并通过内部培训机制，开展“人才无断层”管理梯队建设，培养了一批对加盟店的开拓与管理有着丰富经验的专业人才。但总体来说，由于加盟商人、财、物均独立于本公司，各地加盟店均为这些加盟商所控制，其经营计划受其个人业务发展目标和风险偏好的影响相对较大。因此，加盟商在日常经营中若发生服务质量与经营方式有悖于公司品牌运营宗旨，或者对理解公司品牌理念发生偏差等情况，将会对公司经营效益、品牌形象和未来发展造成不利影响。

3、市场竞争加剧的风险	公司所处的服装行业市场竞争非常激烈。公司已凭借优秀的买手团队、高效的采购供应体系、完善的销售渠道等优势取得了较强的市场竞争力，随着公司资产规模和收入规模的不断增长，公司在行业内的市场竞争力将进一步提高。在市场竞争过程中，不排除部分竞争对手通过模仿抄袭公司的商业运作模式、甚至诉讼公司或员工的手段，进行恶性市场竞争。若未来发生上述情形，可能对公司名誉及日常经营造成一定不良影响。
4、核心人员流失的风险	在时尚度较高的服装行业，买手实力的重要性日渐凸显，构筑了服饰特卖领域的壁垒。服饰属于非标品，适销性是处理特价服装获利空间的决定性因素，而买手能力是决定适销性的关键因素。公司目前已建立了一支由实际控制人带领的高效的、经验丰富的买手团队，依靠自身经验和销售数据，挑选合适的潜在品牌合作者。但因经验积累和对适销性的把握等因素复制较难，如果公司买手团队的核心员工发生重大变化，而公司未能培养出新的买手团队核心员工，将对公司的经营业绩和发展前景产生负面影响。
5、经营场所租金持续上涨的风险	公司在大型购物中心或临街商铺内通过经营租赁或者联营的方式开设直营店，同时也使用租赁物业作为办公室及仓库。随着购物中心商业业态的发展与成熟，公司直营收入将在公司收入构成中占有重要位置，公司的经营业绩受租金波动的影响程度将进一步提高。近年来，中国的物业价格及租金大幅上涨，公司预期近期内还会继续上涨。如果公司未能通过直营销售收入的持续增长消化租金上涨的影响，相关运营开支的大幅增加，将对公司的财务状况、经营业绩和发展前景产生负面影响。
6、营运资金不足风险	公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为负数，主要是因为公司处于业务优化调整期，电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，同时电商销售的毛利率较直营门店销售的毛利率低，因此造成公司近期发生亏损，且未弥补亏损已超过实收股本总额的50%。尽管公司管理层积极采取有效措施管理营运资金，从银行取得短期借款，但公司未来仍可能存在营运资金不足的风险。
7、下游市场反应不易把握的风险	公司主营业务为女装品牌服饰特卖，服饰属于非标品，适销性是服装特卖获利空间的决定性因素，而买手能力是决定适销性的关键因素。公司目前已建立了一支高效的、经验丰富的买手团队，依靠自身经验和销售数据，挑选合适的潜在品牌合作者，并紧跟客户与市场的变化趋势。但是，由于品牌服饰企业销售折扣商品的时间不具有固定性，公司每年采购的品牌服饰风格、款式、类型也存在多样性及不固定性，从而导致市场对公司商品的反应也不同。如果公司无法准确把握客户需求，采购到紧跟市场趋势的商品，将有可能造成下游市场反应不佳，从而加大库存风险，对公司的经营产生不利影响。
8、轻资产运营风险	截至报告期末，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系车辆等运输、办公设备。公司采用的轻资产运营模式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境

	发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，公司风险将凸显。
9、经营环境风险	公司主营业务为女装品牌服饰特卖，供应商提供的品牌类折扣女装的数量将受到经营环境的影响。虽然目前中国相关市场的发展潜力巨大，但不排除存在经营环境改变从而导致供应商所能提供的商品数量下降的情况。若发生上述情况，公司的经营将受到不利影响。
10、管理能力制约公司快速发展的风险	近年来，公司业务快速扩张，经营规模不断扩大，部门、机构和人员也在迅速增加。业务的高速发展对公司运营、战略部署等提出了更高的要求，公司改善人力资源管理、加强企业文化塑造等显得越来越有必要。公司以上管理职能如果不能迅速提升，将严重影响公司的运营效率，制约公司业务的进一步扩张，甚至造成经营管理方面的风险。
11、季节性波动风险	从服装零售行业整体来看，销售业绩受季节性变动的影响较为明显，不同季节的节日分布、消费偏好不同，冬季节假日较多，受到春节因素影响因而消费需求较强，且冬装单价一般较高，因此冬装销售季节一般业绩较好。受季节性因素影响，公司 10 月至 12 月为旺季，1 月至 7 月为淡季，这种季节性波动，给公司带来机会的同时，也给公司经营带来风险和不确定性。
12、未弥补亏损较大的风险	截至期末，公司未分配利润为-11,541,834.68 元，未弥补亏损已超过实收股本的 50%。公司未弥补亏损主要因近期发生经营亏损所致，受公司战略调整影响，近年来公司为加强线上电商渠道的销售能力，整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展，组建专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，造成公司整体业务受到影响。电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，同时电商销售的毛利率较直营门店销售的毛利率低，因此造成公司近期发生亏损，且未弥补亏损超过实收股本总额的 50%。若公司未来无法及时扭亏为盈，则未弥补亏损金额可能扩大，从而可能对公司的持续稳定经营发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽珈冕科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	珈冕股份
证券代码	871886
法定代表人	龚世桃
办公地址	合肥市包河区包河工业区大连路与北京路交口

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐琼
职务	董事、董事会秘书
电话	18156060609
传真	0551-64218858
电子邮箱	404086454@qq.com
公司网址	www.jmkjgf.com
联系地址及邮政编码	230000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2013年12月12日
挂牌时间	2017年8月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F513 纺织、服装及家庭用品批发-F5132 服装批发
主要产品与服务项目	女装品牌服饰特卖
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	龚世桃
实际控制人及其一致行动人	龚世桃、徐琼

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	91340100085241187U	否
注册地址	合肥市包河区包河工业区大连路与北京路交口	否
注册资本（元）	22,360,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄道元、范成山
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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	37,415,000.31	44,934,716.05	-16.73%
毛利率%	23.40%	36.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,205,750.98	-5,332,333.53	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,645,681.32	-5,417,395.82	
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）	-29.46%	-23.24%	-
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）	-31.94%	-23.61%	-
基本每股收益	-0.23	-0.24	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,580,002.91	31,990,782.21	-16.91%
负债总计	11,509,543.60	11,714,571.92	-1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,070,459.31	20,276,210.29	-25.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.91	-26.37%
资产负债率%（母公司）	29.17%	27.55%	-
资产负债率%（合并）	43.30%	36.62%	-
流动比率	2.10	2.47	-
利息保障倍数	-13.93	-41.04	-

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	-1,647,130.08	-7,990,121.36	-
应收账款周转率	9.15	7.11	-
存货周转率	1.70	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.91%	10.51%	-
营业收入增长率%	-16.73%	2.86%	-
净利润增长率%	-	-437.86%	-

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	22,360,000	22,360,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,426.21
非经常性损益合计	586,573.79
所得税影响数	146,643.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	439,930.34

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
应收票据及应收账款		4,895,617.37		

款				
应收账款	4,895,617.37			
其他应收款	2,372,074.48	2,372,074.48		
固定资产	1,508,730.76	1,508,730.76		
应付票据及应付账款		6,672,533.94		
应付账款	6,672,533.94			
其他应付款	47,951.34	47,951.34		
管理费用	7,456,071.12	7,456,071.12		

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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为女装品牌服饰特卖，具体业务包括品牌服饰的批发和零售。公司向上游采购品牌服饰企业的品牌服装，尤其女装品牌折扣服饰，下游客户则包括加盟商、批发商和零售客户。

公司自成立以来，始终聚焦于女装品牌服饰特卖业务，在帮助上游品牌服饰企业消化积压库存的同时，实现自身的盈利和发展。受益于近几年传统品牌服装企业库存高企的特定外部环境以及二三四线城市消费者品牌消费意识觉醒但对应购买力有限、品牌商服饰渠道下沉不足之间的缺口，公司自成立以来取得了长足、快速的发展，已与国内外一些知名品牌建立了良好的合作关系，形成了稳定的供应渠道。目前，公司已经建立了包括直营店、加盟店、批发商、电商平台在内的全销售网络。

公司提供的主要产品为品牌服饰，借助公司完善的销售网络，向消费者提供品牌折扣服饰的特卖销售，同时帮助品牌服饰企业消化积压库存。公司消费群体以对品牌折扣比较敏感的女性群体为主，因而公司主要销售产品为女装。因此，女装品牌服饰的批发和零售为公司的基础业务，也是公司的主要盈利来源，公司向供应商采购货源，并通过直营门店、加盟门店、批发商、电商平台等销售渠道销售，通过购销差价获取利润。公司定位于专业的女装品牌服饰特卖，通过构筑专业化、多样化的销售渠道网络，提升公司的核心竞争力和市场地位。经过多年的发展，公司已经搭建包括直营店、加盟店、批发商、电商平台等全销售网络，推进各销售渠道相互促进、联动发展，助力公司销售业务增长。

公司上游采购采用品牌直采的模式，直接采购品牌服饰，实现供应链扁平化，一次性大批量采购，能够有效降低公司采购成本。公司合作的品牌以大众品牌为主，主要为具备高质量及价格优势的国内知名品牌。

公司销售模式包括直营销售、加盟销售、下游批发商买断和线上电商平台销售等，具体渠道包括直营门店、加盟店、批发商、电商等，为品牌服饰商品提供销售和特卖服务等。从商品服饰的细分种类来看，公司销售服饰以女装为主、其他服饰为辅，定位于大众女装休闲服饰市场，为顾客提供高质量、高品质和款式流行的服饰和服务。女性消费群体相对而言对价格比较敏感，因而公司目标客群主要为二三四线城市女性消费群体。

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，公司从战略布局、治理规范和管理提升等多个方面优化提升，整体经营情况稳定，业务发展所依赖的关键资源未发生重大变化，内部经营条件和外部环境均未发生重大不利变化。公司的采购供应体系不断深化巩固，买手团队能力不断提升，上游品牌直采模式日益成熟，能够有效降低公司采购成本，此外，在规模效应驱动下，公司对上游品牌服饰企业形成了一定的议价能力，保障了公司采购产

品的品质、供货期的稳定和供应链资源的优先分配。

未来，公司将进一步加强上游采购体系建设和下游渠道提升，以品牌女装为基础，继续扩大在品牌女装方面的优势，与此同时，公司将根据内外部环境和市场需求的变化，积极探索和拓展包括男装、童装、鞋帽、配饰等在内的多元产品结构，努力扩大公司的采购、渠道优势，促进公司业绩持续增长。

(二) 行业情况

报告期内，公司所处行业保持稳定发展，行业监管环境、市场环境、竞争格局、产业政策等均未发生重大不利影响，稳定的行业发展为公司的发展提供了良好的外部环境。从公司所处行业未来发展特点来看，以下行业趋势会给公司未来发展带来潜在战略机遇。

1、大众时尚休闲服装市场继续保持稳定增长

受益于居民收入水平提升、消费观念转变以及较低的人均服装消费支出水平，我国服装市场仍具有广阔的发展空间。同时，在经济增速放缓以及经济转型的背景下，消费者特别是 80、90 后的年轻人将更加注重着装的搭配性与时尚性，并将提高服装购买的频率，而对于产品价格较为敏感。价格定位合理的大众时尚休闲服装迎合了这一庞大消费群体的需求，预计将取得快于整体服装市场的增长率。

2、营销网络终端的品牌价值越来越为企业所重视

完善的营销网络是企业扩大销售覆盖面、增加产品销售、提升经营规模的重要基础。近年来，随着国内外服装企业连锁网络的健全、营销网点的增多，营销网络终端的品牌价值越来越为企业所重视。装修风格统一的营销网络终端亦逐步成为企业市场营销、品牌推广的重要渠道，借助终端品牌形象的宣传可以大幅降低公司的广告宣传费用，从而间接提升公司的销售业绩。

3、O2O 打造全渠道零售引领服装销售新趋势

互联网的普及和阿里巴巴、京东等电商平台的迅猛发展已使互联网成为消费者购买服装的重要渠道。从信息技术、商业零售未来发展来看，网络购物所带来的基于大数据、需求导向的突破实体空间、时间限制的新零售模式变革是大势所趋。线下服装品牌在关注网络购物对传统线下实体门店冲击碰撞的同时，更应该利用网络购物平台与线下实体门店的融合与协同，通过 O2O 战略打造全渠道零售模式，提升消费者购物体验。线上线下的深度融合将成为服装销售未来发展的主要方向之一。

4、二、三线城市大众时尚休闲服装市场将快速发展

随着一线城市市场竞争日趋激烈，以及二、三线城市居民收入和消费力的提升，国际快时尚品牌在城市布点上从过去的以一、二线主要城市为主，逐步转向以二、三线城市为主的“下沉式”发展，特别是在区域中心城市以及区域中心城市周边的卫星城市加大了布局力度。国际快时尚品牌的下沉发展将进一步培养二、三线城市消费者的快时尚消费意识，促进二、三线及四线城市大众时尚休闲服装市场的快速发展。

(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	876,591.01	3.30%	537,368.25	1.68%	63.13%
应收票据与应收账款	2,695,151.00	10.14%	4,895,617.37	15.30%	-44.95%
存货	14,770,387.06	55.57%	18,921,361.78	59.15%	-21.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	1,366,033.31	5.14%	1,508,730.76	4.72%	-9.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,890,000.00	25.92%	4,000,000.00	12.50%	72.25%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	3,005,053.75	11.31%	6,672,533.94	20.86%	-54.96%
预付账款	3,269,833.59	12.30%	1,441,666.89	4.50%	126.81%
未分配利润	-11,541,834.68	-43.42%	-6,336,083.70	-19.81%	-82.16%
资产总计	26,580,002.91	-	31,990,782.21	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：截至报告期末，公司货币资金较去年同期增加63.13%，由期初537,368.25元增加至期末的876,591.01元，主要原因系公司报告期内增加了短期银行借款规模以补充流动资金，公司整体流动资金比去年同期充足，截至报告期末，公司短期银行借款余额为6,890,000.00元，较去年期末增加2,890,000.00元。

2. 应收票据及应收账款：截至报告期末，公司应收账款余额为2,695,151.00元，较去年同期下降44.95%。应收账款下降的主要原因是公司本年度继续落实公司现款现货政策，同时协调前期欠款客户，推动客户积极还款，效果明显，因此公司应收账款水平得到有效降低。

3. 预付款项：截至报告期末，公司预付款项余额为3,269,833.59元，较去年期末的1,441,666.89元增长126.81%。预付款项增加的主要原因，是报告期内公司新拓展了品牌服饰供应商上海拉夏贝尔服饰股份有限公司，为了有效控制货源，公司在正常业务活动中会根据货源质量、市场情况以及合同约定等预付一定数量的货款，截至报告期末，公司预付上海拉夏贝尔服饰股份有限公司的预付款金额为1,750,000.00元，占预付款项总额的比例为53.52%。上海拉夏贝尔服饰股份有限公司与公司不存在关联关系，公司对其支付的预付款项属于正常生产经营活动中形成的，随着采购业务的正常开展已逐步转为货款，预付款项的变化与公司业务实际情况相符。

4. 存货：截至报告期末，公司存货余额为14,770,387.06元，较去年同期下降21.94%。存货水平的下降，主要原因是2018年公司根据战略发展需要逐步关闭了一部分直营门店，并及时处理了因门店关闭而收回的库存商品，直营门店的减少直接导致公司整体存货水平较去年有所下降。

5. 短期借款：截至报告期末，公司短期借款余额689万元，去年同期期末余额为400万元，主要是因为公司为补充流动资金于2018年4月、6月、7月先后分别向徽商银行合肥三里街支行贷款240万元、300万元、149万元。2018年5月，公司归还中国银行股份有限公司安徽省分行贷款400万元，期末短期借款余额689万元。短期借款手段的运用有效解决了公司流动资金紧张的问题，优化了公司的财务结构，增强了公司多元化融资的能力，有利于公司长期的经营发展。

6. 应付票据及应付账款：截至报告期末，公司应付账款余额为3,005,053.75元，较去年同期下降54.96%。主要因为报告期内公司流动资金相对较为充足，为了以更低的价格从供应商采购，积极采取了现款现货的方式，因此应付款项水平显著下降。

7. 未分配利润：截至报告期末，公司未分配利润为-11,541,834.68元，未弥补亏损较去年同期增加5,205,750.98元。主要是因为公司2018年度经营亏损所致，2018年公司税后净利润为-5,205,750.98元，公司经营发生亏损，关于亏损的原因分析见后文“营业情况分析”部分。

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	37,415,000.31	-	44,934,716.05	-	-16.73%
营业成本	28,660,576.95	76.60%	28,505,802.96	63.44%	0.54%
毛利率%	23.40%	-	36.56%	-	-
管理费用	5,211,204.26	13.93%	7,456,071.12	16.59%	-30.11%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	8,632,743.63	23.07%	14,277,961.30	31.77%	-39.54%
财务费用	439,773.07	1.18%	257,986.83	0.57%	70.464%
资产减值损失	32,040.81	-0.09%	118,609.96	0.26%	-72.99%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,720,447.50	-15.29%	-5,871,788.13	-13.07%	-2.58%
营业外收入	600,000.00	1.60%	500,003.21	1.11%	20.00%
营业外支出	13,426.21	0.04%	386,586.82	0.86%	-96.53%
净利润	-5,205,750.98	-13.91%	-5,332,333.53	-11.87%	-2.37%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，公司实现营业收入37,415,000.31元，较去年同期营业收入下降16.73%，主要原因是，随着公司战略调整，集中优势资源发展电商渠道，公司2018年陆续关闭了部分直营门店，直营门店渠道的战略性收缩对报告期内公司营业收入规模造成一定影响，但公司整体营业收入规模保持相对稳定。随着公司战略调整到位，未来公司会继续加大电商渠道的投入建设，随着电商平台的不断成熟和平台规模效应的逐步显现，公司未来营业收入将会随之增加。

2. 营业成本和毛利率：报告期内，公司营业成本较去年同期小幅增加0.54%，同时营业收入下降，毛利率因此较去年同期下降13.16个百分点，报告期公司毛利率为23.40%。公司毛利率下降主要是因为公司报告期内陆续关闭部分直营门店，收回并及时处理了直营门店的部分存货，受此影响，公司在主营业务成本未发生明显变化的情况下，营业收入规模相对减少，从而造成毛利率下降。上述影响因素为偶发因素，未来随着公司战略调整到位，此影响因素消除，公司的毛利率将逐步恢复正常。

3. 管理费用：报告期内，公司发生管理费用5,211,204.26元，较上期减少30.11%。主要原因包括：①中介费大幅降低。2017年公司因为新三板挂牌上市产生了较多的券商、审计、律师等中介费用，随着公司于2017年8月完成挂牌，公司2018年度中介费用较上年度下降84.42%。②公司加强内部管理，精简管理队伍，管理人员的减少导致管理费用中职工薪酬同比下降38.67%，计入管理费用的差旅费同比下降83.79%。

4. 销售费用：报告期内，公司发生销售费用合计8,632,743.63元，较去年同期下降39.54%。公司销售费用降低主要原因来自部分直营门店的关闭，导致直营店铺房租费用、商场费用、销售人员差旅费等大幅降低。报告期内，店铺房租同比下降96.21%，商场费用同比下降56.30%，销售人员差旅费同比下降77.34%。公司报告期内销售费用的降低与公司销售渠道的战略调整密不可分，符合公司的经营策略和实际情况。

5. 财务费用：报告期内，公司发生财务费用439,773.07元，主要因为公司报告期内为补充流动性资金需求而增加短期借款，短期借款期末余额为689万元，较去年同期的400万元增加了72.25%，借款利息的增加导致财务费用同比增长70.46%。

6. 营业外收入：报告期内，公司营业外收入合计600,000.00元，主要是公司收到合肥市包河区政府财政补贴60万元，同比增长20.00%。

7. 营业外支出：报告期内，公司营业外支出合计13,426.21元，主要原因为子公司上海珈冕信息科技有限公司业务发展需要更换办公地点，原租赁合同未到期所缴房租押金房东不予退回，故产生营业外支出13,426.21元。

8. 营业利润和净利润：报告期内，公司营业利润合计-5,720,447.50元，出现经营亏损，与去年同期相比，公司仍未能实现扭亏为盈，受经营亏损的影响，报告期内公司净利润-5,205,750.98元。公司出现经营亏损的主要原因分析见上述营业收入、营业成本及毛利率、管理费用、销售费用等部分的分析内容。尽管公司未能实现扭亏为盈，但公司的亏损规模较去年有所减少，公司的战略调整成效从去年下半年开始显现。

(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	37,415,000.31	44,934,716.05	-16.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,660,576.95	28,505,802.96	0.54%
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%
加盟商	11,151,552.40	29.81%	17,848,913.04	39.72%
批发	1,695,418.74	4.53%	2,156,575.63	4.80%
直营	5,673,050.24	15.16%	21,489,601.79	47.82%
电商	18,894,978.93	50.50%	3,439,625.59	7.65%
合计	37,415,000.31	100.00%	44,934,716.05	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的营业收入总体保持稳定，营业收入全部来自于主营业务。从细分渠道收入构成来看，随着公司发展战略和经营策略的调整，公司集中力量拓展电商渠道，截至报告期末，公司电商收入占比由去年同期的7.65%上升至本期的50.50%。同时，公司加盟店收入出现下降，加盟商收入占比由去年同期的39.72%下降至本期的29.81%，受公司战略调整影响，公司直营门店收入占比由去年同期的47.82%下降至本期的15.16%，批发收入占比与去年同期相比基本保持稳定。

(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	桂林市美购服饰有限公司	5,188,427.50	13.87%	否

2	郑州致静服饰有限公司	2,539,028.31	6.79%	否
3	济南意宏服饰有限公司	2,143,497.18	5.73%	否
4	盘锦芒果科技有限公司	588,842.25	1.57%	否
5	长沙吾屏服饰有限公司	424,691.41	1.14%	否
合计		10,884,486.65	29.10%	-

(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	杭州幻觉服装有限公司	5,208,375.00	12.51%	否
2	堤丰实业（上海）有限公司	4,867,270.26	11.69%	否
3	上海飒堇服饰有限公司	4,152,745.69	9.98%	否
4	上海仙服工贸有限公司	2,933,139.74	7.05%	否
5	上海宾恒商贸有限公司	2,590,563.58	6.22%	否
合计		19,752,094.27	47.45%	-

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	-1,647,130.08	-7,990,121.36	
投资活动产生的现金流量净额	-542,504.06	-1,787,539.17	
筹资活动产生的现金流量净额	2,528,856.90	3,863,033.34	-34.54%

现金流量分析：

1. 经营活动现金流：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,647,130.08元，经营现金净流出，但与去年同期相比较，净流出金额显著下降，公司的经营现金流相对好转。主要原因为公司报告期内处于业务布局、渠道拓展的战略调整阶段，部分直营门店的关闭，使得直营门店库存商品大量减少，从而释放了大部分流动资金，造成经营活动产生净流出显著下降。由于公司尚未完成战略调整，以及公司电商渠道的效应尚未完全显现，因此公司报告期内未能实现扭亏为盈，经营亏损使得报告期内公司经营活动现金流量净额仍然为净流出。

2. 投资活动现金流：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-542,504.06元，主要是因为报告期内，公司发生的购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出减少。

3. 筹资活动现金流：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为2,528,856.90元，较去年同期下降34.54%，主要原因是2018年公司从徽商银行借款689万元用于经营周转，同时偿还了中国银行借款400万元，因此，报告期内公司筹资活动现金流量为净流入，但与去年同期相比公司筹资活动现金流量的流入规模有所下降。

(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，公司拥有四家全资子公司：合肥珈创信息科技有限公司、杭州隐者科技有限公司、上海

珈冕信息科技有限公司、上海珈启信息科技有限公司。

珈创科技成立于 2016 年 3 月 10 日，经营范围：网络开发；网络技术支持；网络安全维护；服装及配件、鞋帽、皮革制品、纺织品、箱包、日用百货批发及零售；远程教育信息咨询；电子信息商务咨询；文化艺术交流活动策划；国内广告的设计、制作、代理、发布；企业管理服务；公关礼仪服务；市场营销策划；演艺经纪服务；影视制作。报告期内，珈创科技实现营业收入 16,549,549.43 元，净利润-3,181,037.35 元。

科技隐者成立于 2016 年 9 月 9 日，经营范围：服务：计算机网络技术的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，经济信息咨询（除商品中介）；文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介），国内广告的设计、制作、代理、发布（除网络），企业管理咨询，公关礼仪服务，市场营销策划，演出及经纪业务（凭有效许可证经营），专栏、电影、广播剧的制作（凭有效许可证经营）；批发、零售：服装，鞋帽，饰品，纺织品，箱包，皮革制品，洗涤用品，工艺礼品，文化办公用品，通讯设备，日用百货（上述经营范围应在《市场名称登记证》有效的营业期限内经营）。报告期内，隐者科技实现营业收入 8,955,677.60 元，净利润-123,531.15 元。

上海珈冕成立于 2016 年 8 月 30 日，经营范围：从事信息科技、电子科技、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；商务信息咨询；服装鞋帽、箱包、饰品、针纺织品、皮革制品、洗涤用品、工艺礼品、办公用品、通讯器材、日用百货批发零售。报告期内，上海珈冕实现营业收入 6,606,683.09 元，净利润-725,953.12 元。

上海珈启成立于 2018 年 4 月 28 日，经营范围：从事信息、电子、计算机、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，服装、鞋帽、皮革制品、针纺织品、箱包、日用百货、洗涤用品、工艺礼品（象牙及其制品除外）、文化办公用品的销售，商务信息咨询，经济信息咨询。报告期内，上海珈冕实现营业收入 9,131,509.86 元，净利润-42,414.99 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

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。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内新设全资子公司上海珈启信息科技有限公司，纳入报表合并范围。

(八) 企业社会责任

本报告期内，公司遵守各项法律法规，依法纳税，积极从事自身生产活动、提供优质产品及服务，努力为区域经济发展和社会做出积极贡献。公司关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康、发挥有限的力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续经营能力保持稳定，业务发展所依赖的关键资源未发生重大变化。公司 2018 年度实现营业收入 37,415,000.31 元，营收规模保持相对稳定，公司秉承从战略布局、治理规范和管理提升等多个方面进行优化提升的目标，整体经营情况稳定，内部经营条件和外部环境均未发生重大不利变化。

1、采购供应体系进一步完善

在时尚度较高的服装行业，买手实力的重要性日渐凸显，构筑了服饰特卖领域的壁垒。服饰属于非标品，适销性是服装尾货处理获利空间的决定性因素，而买手能力是决定适销性的关键因素。公司已建立了一支高效的、经验丰富的买手团队，依靠自身经验和销售数据，挑选合适的潜在品牌合作者。

公司采用品牌直采的模式，直接采购品牌服饰企业，一次性大批量采购，能够有效降低公司采购成本。通过多年潜心经营及市场机遇带动下，公司凭借先发优势和多元化的下游销售渠道实现营业规模快速壮大，凭借公司供应网络管理能力，与上游品牌服饰供应商及客户建立长期的良好合作关系并不断拓展合作网，这对企业业务的稳定扩张、盈利能力有着重要意义。

此外，在规模效应驱动下，公司对上游品牌服饰企业形成了一定的议价能力，保障了公司采购产品的品质、供货期的稳定和供应链资源的优先分配。

2、多元化的销售渠道不断巩固

强大的销售渠道是服装批发和零售企业赢得市场的重要因素之一，也是服装批发和零售企业能否巩固扩大市场的关键。借助多年的营销网络建设，公司已经建立了包括直营店、加盟店、电商平台和批发商在内的完善的销售渠道，多元化的销售渠道网络为公司市场竞争构筑了较高的竞争壁垒，对公司的业务扩张有着极其重要的意义。

报告期内，公司经营发生亏损，主要原因系公司战略调整并大力发展电商渠道，电商渠道拓展前期以相对较低价格策略拓展市场，加上公司在 2018 年战略性关闭了部分直营门店，以较低价格及时处理直营门店收回的部分库存商品所致。

截至期末，公司未分配利润为-11,541,834.68 元，未弥补亏损已超过实收股本的 50%。公司未弥补亏损主要因近期发生经营亏损所致，受公司战略调整影响，近年来公司为加强线上电商渠道的销售能力，整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展，组建专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，造成公司整体业务受到影响。电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，同时电商销售的毛利率较直营门店销售的毛利率低，因此造成公司近期发生亏损，且未弥补亏损超过实收股本总额的 50%。

受公司业务战略调整影响，公司 2017 年度、2018 年度发生经营亏损，但从 2018 年下半年经营情况来看，经营亏损规模较前期减小，经营好转。预计随着公司电商渠道的成熟，公司经营业绩将会持续好转。截至报告期末，公司不存在以下情形：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。公司经营的内外部和条件并未发生根本性不利变化，公司具备持续经营能力。

因此，综合公司内部资源条件、外部经营环境等分析，公司具备持续经营能力。

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

（一） 公司治理的风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未受到完整经营周期运行的

检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。公司需要在战略管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理跟不上发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高治理层和管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，不断完善内部管理和控制制度，降低公司治理的风险。

（二）对加盟商的管理风险

公司自成立以来，一直坚持与加盟商共同发展的合作理念，庞大的加盟商队伍为公司不断扩大销售规模、不断提高市场占有率和品牌影响力发挥了重要作用。目前公司通过与加盟商签订加盟协议的方式，对加盟商日常运营各个方面予以指导和规范，同时建立了严格的加盟商选择流程，通过各种方式帮助加盟商在经营中不断完善和成熟，并通过内部培训机制，开展“人才无断层”管理梯队建设，培养了一批对加盟店的开拓与管理有着丰富经验的专业人才。但总体来说，由于加盟商人、财、物均独立于本公司，各地加盟店均为这些加盟商所控制，其经营计划受其个人业务发展目标和风险偏好的影响相对较大。因此，加盟商在日常经营中若发生服务质量与经营方式有悖于公司品牌运营宗旨，或者对理解公司品牌理念发生偏差等情况，将会对公司经营效益、品牌形象和未来发展造成不利影响。

应对措施：公司通过与加盟商签订协议等方式，对加盟商的加盟店进行规范和指导。同时，公司制定了定期和不定期现场检查、加盟商人员培训指导等制度来规范加盟商的日常经营行为，以防范加盟店管理风险对公司经营产生的负面影响。

（三）市场竞争加剧的风险

公司所处的服装行业市场竞争非常激烈。公司已凭借优秀的买手团队、高效的采购供应体系、完善的销售渠道等优势取得了较强的市场竞争力，随着公司资产规模和收入规模的不断增长，公司在行业内的市场竞争力将进一步提高。在市场竞争过程中，不排除部分竞争对手通过模仿抄袭公司的商业运作模式、甚至诉讼公司或员工的手段，进行恶性市场竞争。若未来发生上述情形，可能对公司名誉及日常经营造成一定不良影响。

应对措施：公司将通过加强内部管理、买手团队建设，优化采购供应体系，完善销售渠道等一些列措施增强自身的综合实力，通过申请注册商标打造优良品牌，通过增加直营店和加盟店的数量来提升市场占有率，从而降低市场竞争加剧的风险。

（四）核心人员流失的风险

在时尚度较高的服装行业，买手实力的重要性日渐凸显，构筑了服饰特卖领域的壁垒。服饰属于非标品，适销性是处理特价服装获利空间的决定性因素，而买手能力是决定适销性的关键因素。公司目前已建立了一支由实际控制人带领的高效的、经验丰富的买手团队，依靠自身经验和销售数据，挑选合适的潜在品牌合作者。但因经验积累和对适销性的把握等因素复制较难，如果公司买手团队的核心员工发生重大变化，而公司未能培养出新的买手团队核心员工，将对公司的经营业绩和发展前景产生负面影响。

应对措施：公司与高级管理人员及核心人员均签订了劳动合同。公司建立了科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升高级管理人员及核心人员对企业的认同感与归属感。

（五）经营场所租金持续上涨的风险

公司在大型购物中心或临街商铺内通过经营租赁或者联营的方式开设直营店，同时也使用租赁物业作为办公室及仓库。近年来，中国的物业价格及租金大幅上涨，公司预期近期内还会继续上涨。如果公司未能通过直营销售收入的持续增长消化租金上涨的影响，相关运营开支的大幅增加，将对公司的财务状况、经营业绩和发展前景产生负面影响。

应对措施：一方面，公司通过加强内部管理，提高管理效率，不断降低公司费用；另一方面，通过加强公司销售宣传，创新销售方式等各种渠道促进营业收入的持续增长，以降低经营场所租金持续上涨的风险。

（六）营运资金不足风险

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为负数，主要是因为公司处于业务优化调整期，电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，同时电商销售的毛利率较直营门店销售的毛利率低，因此造成公司近期发生亏损，且未弥补亏损已超过实收股本总额的 50%。尽管公司管理层积极采取有效措施管理营运资金，从银行取得短期借款，但公司未来仍可能存在营运资金不足的风险。

应对措施：积极拓展融资渠道，加强内控管理，加快电商渠道建设，加强成本、费用管理控制，提高公司短期融资能力，积极探索中长期融资途径。

（七）下游市场反应不易把握的风险

公司主营业务为女装品牌服饰特卖，服饰属于非标品，适销性是服装特卖获利空间的决定性因素，而买手能力是决定适销性的关键因素。公司目前已建立了一支高效的、经验丰富的买手团队，依靠自身经验和销售数据，挑选合适的潜在品牌合作者，并紧跟客户与市场的变化趋势。但是，由于品牌服饰企业销售折扣商品的时间不具有固定性，公司每年采购的品牌服饰风格、款式、类型也存在多样性及不固定性，从而导致市场对公司商品的反应也不同。如果公司无法准确把握客户需求，采购到紧跟市场趋势的商品，将有可能造成下游市场反应不佳，从而加大库存风险，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将加大对女装服饰流行趋势的研究力度，多方面获取相关销售数据，加强公司买手团队对女装潮流趋势的把控，准确把握客户及市场需求的同时创新营销方式，从而降低公司采购的女装特价品牌服饰滞销的风险。

（八）轻资产运营风险

截至本报告期末，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系车辆等运输、办公设备。公司采用的轻资产运营模式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，公司风险将凸显。

应对措施：公司所处的服装批发零售行业，是适合采用轻资产模式的行业。且目前公司的经营发展情况较好，能够维持较高市场占有率及良好的营业收入水平，规避轻资产风险。公司行业经验、专业性方面在行业中具有优势，由轻资产模式带来的风险较小。

（九）经营环境风险

公司主营业务为女装品牌服饰特卖，供应商提供的品牌类折扣女装的数量将受到经营环境的影响。虽然目前中国相关市场的发展潜力巨大，但不排除存在经营环境改变从而导致供应商所能提供的商品数量下降的情况。若发生上述情况，公司的经营将受到不利影响。

应对措施：在当前中国市场中品牌折扣女装库存数目巨大的背景下，公司一方面制定有《合格供应商名录》并与合格供应商保持长期稳定的业务合作关系；另一方面将通过多种渠道丰富公司的供应商储备数据库，增强自身购买实力，积极与潜在供应商磋商以增加合作机会。

（十）管理能力制约公司快速发展的风险

报告期内，公司业务快速扩张，经营规模不断扩大，部门、机构和人员也在迅速增加。业务的高速发展对公司运营、战略部署等提出了更高的要求，公司改善人力资源管理、加强企业文化塑造等显得越来越有必要。公司以上管理职能如果不能够迅速提升，将严重影响公司的运营效率，制约公司业务的进一步扩张，甚至造成经营管理方面的风险。

应对措施：优化公司的运营、战略部署等方面，改善人力资源管理、加强企业文化塑造，增强公司的管理能力，提高公司的运营效率。

（十一）季节性波动风险

从服装零售行业整体来看，销售业绩受季节性变动的影响较为明显，不同季节的节日分布、消费偏好不同，冬季节假日较多，受到春节因素影响因而消费需求较强，且冬装单价一般较高，因此冬装销售季节一般业绩较好。受季节性因素影响，公司 10 月至 12 月为旺季，1 月至 7 月为淡季，这种季节性波动，给公司带来机会的同时，也给公司经营带来风险和不确定性。

应对措施：加强市场研究，提高经营决策水平，加强内部管理，提高应对季节性波动风险的能力

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增风险：未弥补亏损较大的风险

截至期末，公司未分配利润为-11,541,834.68元，未弥补亏损已超过实收股本的50%。公司未弥补亏损主要因近期发生经营亏损所致，受公司战略调整影响，近年来公司为加强线上电商渠道的销售能力，整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展，组建专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，造成公司整体业务受到影响。电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，同时电商销售的毛利率较直营门店销售的毛利率低，因此造成公司近期发生亏损，且未弥补亏损超过实收股本总额的50%。若公司未来无法及时扭亏为盈，则未弥补亏损金额可能扩大，从而可能对公司的持续稳定经营发展产生不利影响。

应对措施：加强内控管理，制定合理高效的运营、销售策略，提高公司产品的市场认知度，提高公司管理和运营效率，加快电商渠道建设，提高电商运营能力，加强成本、费用控制，严格执行预算管控，提升管理效率，加强各项费用的管控。同时，公司将继续加强成本控制，优选质优价廉的供应商，持续降低采购成本。

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
龚世桃、徐琼	为银行授信提供无偿担保	10,300,000.00	已事前及时履行	2018-03-28	2018-006

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：

上述关联事项系公司向徽商银行合肥三里街支行申请最高额度不超过人民币 10,300,000.00 元授信额度，公司作为被担保方，由公司实际控制人龚世桃、徐琼为此次授信提供无偿担保。该事项已经过第

一届董事会第四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过。上述关联担保事项为偶发性事项，由公司实际控制人为公司授信提供担保，基于满足公司经营需要而发生，主要目的是增强公司信用、取得生产经营所需的银行借款，从而缓解公司融资压力，具有合理性，不会对公司正常经营产生影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心员工等均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》，报告期内，上述人员或主体均严格履行了上述承诺。

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	0	0.00%	6,223,333	6,223,333	27.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,690,000	3,690,000	16.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,690,000	3,690,000	16.50%
	核心员工	0	0.00%	2,550,000	2,550,000	11.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,360,000	100.00%	-6,223,333	16,136,667	72.17%
	其中：控股股东、实际控制人	14,760,000	66.01%	-3,690,000	11,070,000	49.51%
	董事、监事、高管	14,760,000	66.01%	-3,690,000	11,070,000	49.51%
	核心员工	10,200,000	45.62%	-2,550,000	7,650,000	34.21%
总股本		22,360,000	-	0	22,360,000	-
普通股股东人数		3				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚世桃	10,200,000	0	10,200,000	45.62%	7,650,000	2,550,000
2	徐琼	4,560,000	0	4,560,000	20.39%	3,420,000	1,140,000
3	合肥猷德企业管理中心（有限合伙）	7,600,000	0	7,600,000	33.99%	5,066,667	2,533,333
合计		22,360,000	0	22,360,000	100.00%	16,136,667	6,223,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东龚世桃、股东徐琼系夫妻关系，二人合计直接持有公司 66.01%的股权；此外，龚世桃出资 200.00 万元持有合肥猷德 26.32%的股权并担任其执行事务合伙人，龚世桃之姐龚世梅出资 100.00 万元持有合肥猷德 13.16%的股权。

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

龚世桃直接持有公司股份 10,200,000 股，占比 45.62%，通过合肥猷德企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 8.94%股份，合计持有公司 54.56%表决权股份，占公司股份总额超过百分之五十，为公司的控股股东。公司控股股东龚世桃基本情况如下：

龚世桃先生，董事长，男，中国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。职业经历：1994 年 7 月至 1996 年 5 月，任合肥市信托投资公司项目工程监理；1996 年 5 月至 1997 年 12 月，任深圳清水河实业有限公司工程监理；1998 年 1 月至 2001 年 8 月，任深圳市基汇实业有限公司莎士比亚书店负责人；2001 年 8 月至 2008 年 9 月，任深圳市福田区莎士比亚工作室负责人；2008 年 9 月至 2010 年 4 月，任合肥恒一服饰商行负责人；2010 年 4 月至 2013 年 3 月，任合肥市蜀山区森美服饰店负责人；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任合肥倾宸电子科技有限公司总经理；2016 年 7 月至 2017 年 4 月，任珈冕有限总经理；2017 年 4 月至今，任股份公司董事长、总经理、代财务负责人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

龚世桃和徐琼二人为公司的共同实际控制人。

龚世桃基本情况，具体参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”之龚世桃基本情况部分。

徐琼基本情况如下：

徐琼女士，董事，女，中国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，本科学历。职业经历：2003 年 7 月至 2004 年 12 月，任华润雪花啤酒（安徽）有限公司会计；2004 年 12 月至 2006 年 6 月，任深圳市家福特建材超市有限公司合肥分公司主办会计；2006 年 7 月至 2011 年 9 月，任合肥拓佳投资发展有限公司财务经理；2011 年 9 月至今任合肥嫣然一笑婚纱摄影有限公司总经理；2016 年 4 月至 2017 年 4 月，任珈冕有限执行董事；2017 年 4 月至今，任股份公司董事、董事会秘书、珈创科技执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
银行借款	徽商银行股份有限公司合肥三里街支行	2,400,000	6.24%	2018.4.28-2019.4.27	否
银行借款	徽商银行股份有限公司合肥三里街支行	3,000,000	6.24%	2018.6.7-2019.6.6	否
银行借款	徽商银行股份有限公司合肥三里街支行	1,490,000	6.24%	2018.7.17-2019.7.16	否
合计	-	6,890,000	-	-	-

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
龚世桃	董事长、总经理、代财务负责人	男	1971-9-16	本科	董事长、总经理任期 2017.4-2020.4，代财务负责人任期 2018.12-2020.4	是
徐琼	董事、董事会秘书	女	1981-8-16	本科	董事任期 2017.4-2020.4 董事会秘书任期 2018.12-2020.4	是
宋涛	董事	男	1965-10-13	博士	2017.4-2020.4	否
潘俊豪	董事	男	1990-10-17	大专	2017.4-2020.4	是
李辰宇	监事会主席	男	1988-4-8	大专	2017.4-2020.4	是
张涛	监事	男	1971-9-21	本科	2017.4-2020.4	否
梅建华	监事	男	1985-7-15	本科	2018.3-2020.4	是
刘华琼	董事	男	1970-12-3	硕士	2017.4-2020.4	否
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:

龚世桃、徐琼夫妻关系，宋涛系龚世桃的姐夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他的亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龚世桃	董事长、总经理、代财务负责人	10,200,000	0	10,200,000	45.62%	0
徐琼	董事、董事会秘书	4,560,000	0	4,560,000	20.39%	0
宋涛	董事	0	0	0	0.00%	0
潘俊豪	董事	0	0	0	0.00%	0
刘华琼	董事	0	0	0	0.00%	0

李辰宇	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张涛	监事	0	0	0	0.00%	0
梅建华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,760,000	0	14,760,000	66.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
吴亮军	职工监事	离任	-	因个人原因离职
梅建华	电商仓库主管	新任	电商仓库主管兼职工监事	前职工代表监事离职，由职工代表大会选举为新任职工代表监事
林晨	副总经理	离任	-	因个人原因离职
聂俊	财务总监、董事会秘书	离任	-	因个人原因离职
邵斌	财务经理	新任	财务总监、董事会秘书	前财务总监、董事会秘书离职，由董事会选聘为新任财务总监、董事会秘书
邵斌	财务总监、董事会秘书	离任	-	因个人原因离职
龚世桃	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、代财务负责人	前财务总监兼董事会秘书离职，公司未正式聘任新的财务负责人期间，由总经理龚世桃先生暂时代行财务负责人职责
徐琼	董事	新任	董事、董事会秘书	前财务总监、董事会秘书离职，由董事会选聘为新任董事会秘书

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

邵斌，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学，本科学历。2000年7月至2001年7月就职于安徽用友软件有限公司担任实施工程师；2001年8月至2005年3月就职于华普天健会计师事务所任审计经理；2005年4月至2008年7月就职于安徽皖瑞会计师事务所任审计经

理；2008年8月至2011年2月就职于安徽省交通规划设计总院股份有限公司任财务审计部副主任；2011年3月至2013年12月就职于合肥市腾讯信息科技有限公司任财务总监；2014年2月至2014年11月就职于安徽朗坤物联网有限公司任财务总监；2015年1月至2017年6月就职于中信证券股份有限公司安徽分公司任机构业务部经理；2017年7月至今就职于安徽珈冕科技股份有限公司财务部任财务经理；2018年5月任珈冕股份财务总监兼董事会秘书；2018年12月辞去董事会秘书、财务总监。

梅建华，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于南京信息工程大学信息工程专业，本科学历。2007年9月至2008年8月就职于南京风云投资管理有限公司任技术员；2008年9月至2009年6月就职于江苏盐城响水县新荡小学任支教教师；2009年7月至2016年5月就职于安徽真维斯服饰有限公司，历任专卖店管理、加盟部主任、区域经理；2016年6月至2017年4月就职于安徽珈冕服饰有限公司任电商仓库主管；2017年4月至今就职于安徽珈冕科技股份有限公司任电商仓库主管；2018年3月起至今，任珈冕股份职工代表监事。

龚世桃基本情况，具体参见第六节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”之龚世桃基本情况部分。

徐琼基本情况，具体参见第六节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”之徐琼基本情况部分。

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	29	12
销售人员	18	17
财务人员	8	5
员工总计	55	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	20
专科	26	10
专科以下	9	4
员工总计	55	34

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：

薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，员工薪酬根据员工工作岗位、工作绩效、入职年限、贡献程度等确定。为适应公司业务发展的需要，公司不断优化薪酬福利体系，进一步健全公司管理制度和激励机制，创造公平的晋升环境，帮助员工做好职业规划，充分实现自身价值，并提供与其自身价值相匹配的职位和待遇。

培训：公司重视员工培训，以内部培训为主，公司新员工入职起就有一系列公司文化、规则制度、岗位技能培训等等。另外，通过内部和外部培训相结合的方式，提升员工的专业知识和综合能力，具体根据实际业务需要和员工自身意愿等组织开展。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

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

股份公司成立以来，公司各项治理制度、机制均得到有效执行。公司为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。同时，针对股东保护方面，公司制定了专门的《投资者关系管理制度》、《信息披露办法》等制度保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使参与权、质询权和表决权等权利。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，在完善的治理结构基础上，各项治理制度均得到了有效执行，股东大会、董事会、监事会的召开均依法依规进行，重大事项决策、信息披露等工作符合治理要求，风险管理和内部控制工作有效。因此，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通，公司的治理机制能够给所有股东提供合适有效的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，决策程序合法合规，决策结果科学有效，重大事项信息披露工作及时，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，公司重大决策机制运作情况良好，极大地促进了公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司由于营业范围变更修改公司章程 1 次，2018 年 7 月 12 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司变更经营范围暨修改公司章程的议案》，该议案已于 2018 年 7 月 28 日经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

变更前经营范围：服装及配件、鞋帽、皮革制品、饰品、纺织品、箱包、日用百货、皮革制品、洗涤用品、工艺礼品、文化办公用品批发及零售；服装生产加工与制造；商务信息咨询；电子、计算机、网络专业技术领域的技术开发、技术咨询、服务和转让；经济信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后经营范围：服装及配件、鞋帽、皮革制品、饰品、纺织品、箱包、日用百货、皮革制品、洗涤用品、工艺礼品、文化办公用品批发及零售；服装生产加工与制造；商务信息咨询；电子、计算机、网络专业技术领域的技术开发、技术咨询、服务和转让；经济信息咨询。文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介），国内广告的设计、制作、代理、发布（除网络），企业管理咨询，公关礼仪服务，市场营销策划，演出及经纪业务（凭有效许可证经营），专栏、电影、广播剧的制作（凭有效许可证经营）。（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	7	《关于公司拟向徽商银行合肥三里街支行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司变更经营范围暨修改公司章程的议案》、《安徽珈冕科技股份有限公司2018年半年度报告》、《安徽珈冕科技股份有限公司信息披露事务管理制度（2018年修订版）》、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》、《关于变更会计师事务所的议案》等
监事会	2	《2017年年度报告及摘要》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《安徽珈冕科技股份有限公司2018年半年度报告》等
股东大会	3	《关于公司拟向徽商银行合肥三里街支行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》、《关于公司变更经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《2017年度监事会工作报告》等

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。公司董事、监事及高级管理人员能

够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司遵守《公司法》和《公司章程》的相关规定运作，各项内控制度、股东大会、董事会、监事会制度及相应的议事规则和工作细则均得到有效执行，股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工明确。同时，针对股东保护方面，公司严格执行《投资者关系管理制度》、《信息披露办法》等制度保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使参与权、质询权和表决权等权利。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》、《信息披露办法》等管理制度，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。公司未来将进一步加强与监管机构的联系和沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加及时规范。

(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

报告期内，监事会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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。具体说明如下：

1、业务独立性

公司已建立符合现代企业管理要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同、开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。报告期内，公司不存在对控股股东的业务依赖。

2、资产独立性

公司依法拥有与生产经营相关的资产使用权或所有权，公司资产独立于公司股东，具备完善的生产系统、辅助系统以及配套系统，公司资产与股东个人财产严格分开。

3、人员独立性

公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除监事以外的其他职务，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，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。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会

计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情形，也不存在资金或其他资产被控股股东或其他关联方以任何形式占用的情形。

5、机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，各组织机构依法行使各自的职权。公司职能部门健全。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立、自主面向市场的经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2018年4月23日召开的第一届董事会第五次会议审议并通过《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况，公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照全国股转系统相关业务规则要求开展工作，依法履行披露义务。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	苏公 W[2019]A498 号	
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日	
注册会计师姓名	黄道元、范成山	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2019]A498 号

安徽珈冕科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽珈冕科技股份有限公司（以下简称珈冕股份）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了珈冕股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于珈冕股份，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

珈冕股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珈冕股份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

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，管理层负责评估珈冕股份的持续经营能力，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珈冕股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珈冕股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对珈冕股份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珈冕股份不能持续经营。

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

(6) 就珈冕股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·无锡

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	876,591.01	537,368.25
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	五、2	2,695,151.00	4,895,617.37
其中：应收票据		-	

应收账款		2,695,151.00	4,895,617.37
预付款项	五、3	3,269,833.59	1,441,666.89
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	五、4	2,016,038.41	2,372,074.48
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五、5	14,770,387.06	18,921,361.78
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	五、6	577,674.87	757,008.98
流动资产合计		24,205,675.94	28,925,097.75
非流动资产：			
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	五、7	1,366,033.31	1,508,730.76
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五、8	326,508.82	325,929.82
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五、9	207,736.75	680,663.86
递延所得税资产	五、10	474,048.09	550,360.02
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		2,374,326.97	3,065,684.46
资产总计		26,580,002.91	31,990,782.21
流动负债：			
短期借款	五、11	6,890,000.00	4,000,000.00
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	五、12	3,005,053.75	6,672,533.94
其中：应付票据		-	
应付账款		3,005,053.75	6,672,533.94
预收款项	五、13	937,358.00	681,405.50
合同负债		-	
卖出回购金融资产		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	五、14	172,335.96	260,702.93
应交税费	五、15	368,599.04	51,978.21
其他应付款	五、16	136,196.85	47,951.34
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
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		11,509,543.60	11,714,571.92
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		11,509,543.60	11,714,571.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	22,360,000.00	22,360,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、18	4,060,594.07	4,060,594.07
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五、19	191,699.92	191,699.92

一般风险准备		-	
未分配利润	五、20	-11,541,834.68	-6,336,083.70
归属于母公司所有者权益合计		15,070,459.31	20,276,210.29
少数股东权益		-	
所有者权益合计		15,070,459.31	20,276,210.29
负债和所有者权益总计		26,580,002.91	31,990,782.21

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		207,738.63	66,869.63
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	十三、1	13,784,424.02	13,832,993.69
其中：应收票据		-	
应收账款		13,784,424.02	13,832,993.69
预付款项		1,148,063.01	1,441,666.89
其他应收款	十三、2	1,060,758.14	1,600,194.25
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		8,226,606.61	10,258,891.96
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		304,381.45	548,836.15
流动资产合计		24,731,971.86	27,749,452.57
非流动资产：			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十三、3	8,000,000.00	6,000,000.00
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		1,254,294.69	1,385,022.64
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	

无形资产		80,539.81	117,781.33
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		207,736.75	440,888.85
递延所得税资产		104,280.17	103,897.25
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		9,646,851.42	8,047,590.07
资产总计		34,378,823.28	35,797,042.64
流动负债：			
短期借款		6,890,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		1,880,780.58	4,488,230.64
其中：应付票据		-	
应付账款		1,880,780.58	4,488,230.64
预收款项		937,358.00	1,209,390.26
合同负债		-	
应付职工薪酬		35,004.14	116,900.00
应交税费		200,568.62	12,025.88
其他应付款		85,889.10	36,111.00
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
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		10,029,600.44	9,862,657.78
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		10,029,600.44	9,862,657.78
所有者权益：			
股本		22,360,000.00	22,360,000.00
其他权益工具		-	

其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		4,060,594.07	4,060,594.07
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		191,699.92	191,699.92
一般风险准备		-	
未分配利润		-2,263,071.15	-677,909.13
所有者权益合计		24,349,222.84	25,934,384.86
负债和所有者权益合计		34,378,823.28	35,797,042.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五、21	37,415,000.31	44,934,716.05
其中：营业收入	五、21	37,415,000.31	44,934,716.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、21	43,135,447.81	50,806,504.18
其中：营业成本		28,660,576.95	28,505,802.96
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	五、22	159,109.09	190,072.01
销售费用	五、23	8,632,743.63	14,277,961.30
管理费用	五、24	5,211,204.26	7,456,071.12
研发费用		-	-
财务费用	五、25	439,773.07	257,986.83
其中：利息费用		343,973.83	136,966.66
利息收入		4,937.78	11,794.70
资产减值损失	五、26	32,040.81	118,609.96
信用减值损失		-	-
加：其他收益		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-5,720,447.50	-5,871,788.13
加：营业外收入	五、27	600,000.00	500,003.21
减：营业外支出	五、28	13,426.21	386,586.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,133,873.71	-5,758,371.74
减：所得税费用	五、29	71,877.27	-426,038.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,205,750.98	-5,332,333.53
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）		-5,205,750.98	-5,332,333.53
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		-5,205,750.98	-5,332,333.53
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		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-5,205,750.98	-5,332,333.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,205,750.98	-5,332,333.53
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（元/股）		-0.23	-0.24
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.24

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	31,043,220.20	41,749,655.75
减：营业成本	十三、4	28,593,947.26	33,025,787.77
税金及附加		69,678.46	132,023.72
销售费用		906,123.85	3,862,145.95
管理费用		3,233,469.82	5,028,275.42
研发费用		-	-
财务费用		379,288.89	182,665.27
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,531.70	12,214.96
信用减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,140,819.78	-493,457.34
加：营业外收入		550,000.00	500,002.00
减：营业外支出		-	2,366.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,590,819.78	4,177.85
减：所得税费用		-5,657.76	17,052.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,585,162.02	-12,875.14
（一）持续经营净利润		-1,585,162.02	-12,875.14
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-1,585,162.02	-12,875.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,797,540.36	55,193,107.28
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	882,192.33	511,797.91
经营活动现金流入小计		46,679,732.69	55,704,905.19
购买商品、接受劳务支付的现金		34,499,027.46	39,480,462.33
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		2,607,903.56	4,221,766.45
支付的各项税费		823,763.40	1,703,449.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、30（2）	10,396,168.35	18,289,348.49
经营活动现金流出小计		48,326,862.77	63,695,026.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,647,130.08	-7,990,121.36
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,504.06	1,787,539.17
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		542,504.06	1,787,539.17
投资活动产生的现金流量净额		-542,504.06	-1,787,539.17
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		6,890,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,890,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,143.10	136,966.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30(3)	30,000.00	-
筹资活动现金流出小计		4,361,143.10	136,966.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,528,856.90	3,863,033.34
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		339,222.76	-5,914,627.19
加：期初现金及现金等价物余额		537,368.25	6,451,995.44
六、期末现金及现金等价物余额		876,591.01	537,368.25

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

(六) 母公司现金流量表

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		36,014,424.58	42,164,797.76
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		692,623.83	382,096.08
经营活动现金流入小计		36,707,048.41	42,546,893.84
购买商品、接受劳务支付的现金		33,035,466.86	38,975,358.43
支付给职工以及为职工支付的现金		914,232.34	1,867,179.03
支付的各项税费		267,637.02	1,241,224.69
支付其他与经营活动有关的现金		2,507,190.21	6,191,766.68
经营活动现金流出小计		36,724,526.43	48,275,528.83
经营活动产生的现金流量净额		-17,478.02	-5,728,634.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,509.88	1,001,696.68
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,370,509.88	1,001,696.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,370,509.88	-1,001,696.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,890,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,890,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,143.10	136,966.66
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000.00	-
筹资活动现金流出小计		4,361,143.10	136,966.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,528,856.90	3,863,033.34
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		140,869.00	-2,867,298.33
加：期初现金及现金等价物余额		66,869.63	2,934,167.96
六、期末现金及现金等价物余额		207,738.63	66,869.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,360,000.00				4,060,594.07				191,699.92		-6,336,083.70		20,276,210.29
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	22,360,000.00				4,060,594.07				191,699.92		-6,336,083.70		20,276,210.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,205,750.98		-5,205,750.98
（一）综合收益总额											-5,205,750.98		
（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												
四、本年期末余额	223,600,000			4,060,594.07			191,699.92		-11,541,834.68		15,070,459.31	

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	22,360,000.00				1,037,509.88				254,975.01		1,956,058.93		25,608,543.82
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	22,360,000.00				1,037,509.88				254,975.01		1,956,058.93		25,608,543.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,023,084.19				-63,275.09		-8,292,142.63		-5,332,333.53
（一）综合收益总额											-5,332,333.53		-5,332,333.53
（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				3,023,084.19				-63,275.09		-2,959,809.10		
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				3,023,084.19				-63,275.09		-2,959,809.10		
（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	22,360,000.00			4,060,594.07				191,699.92		-6,336,083.70		20,276,210.29

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,360,000.00				4,060,594.07				191,699.92		-677,909.13	25,934,384.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,360,000.00				4,060,594.07				191,699.92		-677,909.13	25,934,384.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,585,162.02	-1,585,162.02
（一）综合收益总额											-1,585,162.02	-1,585,162.02
（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												
四、本年期末余额	22,360,000.00			4,060,594.07			191,699.92		-2,263,071.15		24,349,222.84	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	22,360,000.00				1,037,509.88				254,975.01		2,294,775.11	25,947,260.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,360,000.00				1,037,509.88				254,975.01		2,294,775.11	25,947,260.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,023,084.19				-63,275.09		-2,972,684.24	-12,875.14
（一）综合收益总额											-12,875.14	-12,875.14
（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					3,023,084.19				-63,275.09		-2,959,809.10	

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				3,023,084.19				-63,275.09		-2,959,809.10		
（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	22,360,000.00			4,060,594.07				191,699.92		-677,909.13		25,934,384.86

安徽珈冕科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽珈冕科技股份有限公司(简称“珈冕股份”或“公司”或“本公司”)是由安徽珈冕服饰有限公司(以下简称“珈冕有限”)整体变更设立的股份公司,于2017年4月13日取得合肥市工商行政管理局核发的统一社会信用代码:91340100085241187U号《企业法人营业执照》,成立时注册资本为2,236.00万元,股份总数为2,236.00万股(每股面值1元),住所:合肥市包河区包河工业园大连路与北京路交口,法定代表人:龚世桃,业务性质:批发业。

公司经营范围:电子、计算机、网络专业技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;服装及辅料、鞋帽、皮革制品、饰品、纺织品、箱包、日用百货、洗涤用品、工艺礼品、文化办公用品批发及零售;服装生产加工与制造;商务信息咨询;经纪信息咨询;国内广告的设计、制作、代理、发布;企业管理服务;公关礼仪服务;市场营销策划;演艺经纪服务;影视制作。(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)。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2017)4342号文件批准,本公司股票于2017年8月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:珈冕股份,证券代码:871886。

2、合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并范围的子公司

公司名称	注册地	成立日期	持股比例(%)	
			直接	间接
合肥珈创信息科技有限公司	合肥市	2016/03/10	100.00	
上海珈冕信息科技有限公司	上海市	2016/08/30	100.00	
杭州隐者科技有限公司	杭州市	2016/09/09	100.00	
上海珈启信息科技有限公司	上海市	2018/04/28	100.00	

(2) 本期合并范围变化

本期新增

公司名称	本期变化原因
上海珈启信息科技有限公司	新设

上述子公司的具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

本财务报告于 2019 年 4 月 22 日经本公司董事会批准报出。

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。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及

未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

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”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”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

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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。

10、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，出售一项资产公司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。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。

（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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

11、应收账款

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，并入按信用风险特征组合根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

其他组合

其他组合为关联方往来、政府财政相关往来及员工备用金等。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可确定款项的可收回金额
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) 按账龄分析法计提坏账准备的比例

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他组合, 公司不计提坏账准备。

(5) 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。

12、存货

(1) 存货的分类 : 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。 (2) 发出存货的计价方法 : 加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。 存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为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确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度 : 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法 : 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其

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;本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及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(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账,以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类 别	残值率(%)	折旧年限	年折旧率(%)
电子设备	5.00	3 年	31.67
办公设备	5.00	5 年	19.00
交通设备	5.00	4 年	23.75

在考虑减值准备的情况下,按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限,分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法:固定资产修理费用,直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值,其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良,或固定资产修理和固定资产改良结合在一起,则本公司应按上述原则进行判断,其发生的后续支出,分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用,符合资本化原则的,在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目

核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按

照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

19、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、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。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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而

产生的负债，同时计入当期损益。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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：货已交付并经对方验收合格后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：a 与交易相关的经济利益能够流入公司；b 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法：a 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；b 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计

入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，

计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；（10）所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整重述后金额	调整重述前金额	影响数
应收票据及应收账款	4,895,617.37		4,895,617.37
应收账款		4,895,617.37	-4,895,617.37
其他应收款	2,372,074.48	2,372,074.48	
固定资产	1,508,730.76	1,508,730.76	
应付票据及应付账款	6,672,533.94		6,672,533.94
应付账款		6,672,533.94	-6,672,533.94
其他应付款	47,951.34	47,951.34	
管理费用	7,456,071.12	7,456,071.12	

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（2）重要会计估计变更：报告期无相关变更。

29、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）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

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。

(7) 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。

(8) 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。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
-----	------	---------

增值税	增值税应税收入	16.00、17.00
城建税	实际缴纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00
所得税	应纳税所得额	25.00、10.00

注释：根据财税〔2018〕32号文件，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）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	期末余额	期初余额
库存现金	3,731.56	2,341.76
银行存款	345,338.44	202,221.48
其他货币资金	527,521.01	332,805.01
合计	876,591.01	537,368.25

说明：其他货币资金为微信钱包、支付宝钱包平台的余额。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	2,695,151.00	4,895,617.37
合计	2,695,151.00	4,895,617.37

（1）应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,909,097.82	100.00	213,946.82	7.35	2,695,151.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	2,909,097.82	100.00	213,946.82	7.35	2,695,151.00

（续上表）

类别	期初余额	账面价值
----	------	------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	5,272,334.93	100.00	376,717.56	7.15	4,895,617.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	5,272,334.93	100.00	376,717.56	7.15	4,895,617.37

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	1,539,259.18	76,962.96	1,462,296.22	3,018,873.07	150,943.65	2,867,929.42
1至2年	1,369,838.64	136,983.86	1,232,854.78	2,251,323.25	225,132.33	2,026,190.92
2至3年				2,138.61	641.58	1,497.03
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,909,097.82	213,946.82	2,695,151.00	5,272,334.93	376,717.56	4,895,617.37

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 162,770.74 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
长沙吾屏服饰有限公司	1,461,126.50	0-2年	50.23	121,422.74	货款
桂林市美购服饰有限公司	231,980.00	1年以内	7.97	11,599.00	货款
济南意宏服饰有限公司	204,682.00	1年以内	7.04	10,234.10	货款
大商集团铁岭新玛特有限公司	193,307.52	0-2年	6.64	15,278.01	货款
抚顺大商商业投资有限公司	104,742.98	1年以内	3.60	5,237.15	货款
合计	2,195,839.00		75.48	163,771.00	

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	3,269,833.59	100.00	1,441,666.89	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,269,833.59	100.00	1,441,666.89	100.00

(2) 期末大额预付账款情况

名称	期末余额	账龄	款项性质	占期末合计数比例(%)
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	1,750,000.00	1年以内	货款	53.52
上海芝田服饰有限公司	1,128,593.65	1年以内	货款	34.51
杭州幻觉服装有限公司	371,770.58	1年以内	货款	11.37
杭州亭外服饰有限公司	19,469.36	1年以内	货款	0.60
合计	3,269,833.59			100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,016,038.41	2,372,074.48
合计	2,016,038.41	2,372,074.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	2,246,314.09	100.00	230,275.68	10.25	2,016,038.41
其中：账龄组合	2,237,130.09	99.59	230,275.68	10.29	2,006,854.41
其他组合	9,184.00	0.41			9,184.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,246,314.09	100.00	230,275.68	10.25	2,016,038.41

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	2,524,568.81	100.00	152,494.33	6.04	2,372,074.48
其中：账龄组合	2,387,096.81	94.55	152,494.33	6.39	2,234,602.48
其他组合	137,472.00	5.45			137,472.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,524,568.81	100.00	152,494.33	6.04	2,372,074.48

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	928,906.64	46,445.33	882,461.31	1,724,306.81	86,215.33	1,638,091.48
1至2年	1,043,183.45	104,318.35	938,865.10	662,790.00	66,279.00	596,511.00
2至3年	265,040.00	79,512.00	185,528.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,237,130.09	230,275.68	2,006,854.41	2,387,096.81	152,494.33	2,234,602.48

②组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
员工备用金	9,184.00		9,184.00
合计	9,184.00		9,184.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 77,781.35 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	9,184.00	137,472.00
押金保证金	1,901,556.79	2,099,565.04
预存水电费及油费等	10,707.06	217,553.53
预存电商平台费用	316,437.51	54,007.80
其他	8,428.73	15,970.44
合计	2,246,314.09	2,524,568.81

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
宁波麦中林服装有限公司	500,000.00	1-2年	22.26	保证金
淘宝(中国)软件有限公司	292,945.38	1年以内	13.04	网店预充值
马晓梅	117,500.00	1-2年	5.23	保证金
杭州卷瓜网络有限公司	100,000.00	1年以内	4.45	保证金
浙江台绣服饰有限公司	100,000.00	1-2年	4.45	保证金
合计	1,110,445.38		49.43	

5、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	14,887,417.26	117,030.20	14,770,387.06	18,921,361.78		18,921,361.78
合 计	14,887,417.26	117,030.20	14,770,387.06	18,921,361.78		18,921,361.78

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品		117,030.20				117,030.20
合 计		117,030.20				117,030.20

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	83,260.74	265,163.98
预交企业所得税	304,381.45	299,106.61
待摊房租水电费	190,032.68	192,738.39
预交其他税项		
合 计	577,674.87	757,008.98

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,366,033.31	1,508,730.76
固定资产清理		
合 计	1,366,033.31	1,508,730.76

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	816,552.31	1,229,170.94	2,045,723.25
2.本期增加金额	399,604.06		399,604.06
(1) 购置	399,604.06		399,604.06
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,216,156.37	1,229,170.94	2,445,327.31
二、累计折旧			
1.年初余额	222,400.34	314,592.15	536,992.49
2.本期增加金额	250,373.42	291,928.09	542,301.51
(1) 计提	250,373.42	291,928.09	542,301.51
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	472,773.76	606,520.24	1,079,294.00
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	743,382.61	622,650.70	1,366,033.31
2.年初账面价值	594,151.97	914,578.79	1,508,730.76

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	422,655.20	422,655.20
2.本期增加金额	141,509.43	141,509.43
3.本期减少金额		
4.期末余额	564,164.63	564,164.63
二、累计摊销		
1.年初余额	96,725.38	96,725.38
2.本期增加金额	140,930.43	140,930.43
(1) 计提	140,930.43	140,930.43
3.本期减少金额		
4.期末余额	237,655.81	237,655.81
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	326,508.82	326,508.82
2.年初账面价值	325,929.82	325,929.82

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修费	382,718.42		212,621.36		170,097.06
仓库装修费	58,170.43		20,530.74		37,639.69
店铺装修费	239,775.01		239,775.01		

合 计	680,663.86		472,927.11		207,736.75
-----	------------	--	------------	--	------------

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	561,252.70	139,377.17	529,211.89	132,302.98
递延收益				
内部交易未实现利润	1,338,683.67	334,670.92	1,672,228.14	418,057.04
可弥补亏损				
合 计	1,899,936.37	474,048.09	2,201,440.03	550,360.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备		
内部交易未实现利润		
可弥补亏损	9,078,315.56	3,467,849.86
合 计	9,078,315.56	3,467,849.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
2021 年	363,565.21	363,565.21
2022 年	3,104,284.65	3,104,284.65
2023 年及以后	5,610,465.70	
合 计	9,078,315.56	3,467,849.86

11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,890,000.00	
保证借款	3,000,000.00	4,000,000.00
合 计	6,890,000.00	4,000,000.00

2018 年 4 月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币 240 万元流动资金借款，借款期限为 12 个月，由公司股东龚世桃以其房产提供抵押担保；

2018 年 6 月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币 300 万元流动资金借款，借款期限为 12 个月，由合肥滨湖源泉融资担保有限公司提供保证担保；

2018 年 7 月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币 149 万元流动资金借款，借款期限为 12 个月，由公司股东徐琼以其房产提供抵押担保。

12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,005,053.75	6,672,533.94
合 计	3,005,053.75	6,672,533.94

(1) 应付账款

1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	3,005,053.75	6,672,533.94
合 计	3,005,053.75	6,672,533.94

2) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,005,053.75	6,672,533.94
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	3,005,053.75	6,672,533.94

3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
上海宾恒商贸有限公司	3,005,053.75	1 年以内	100.00
合 计	3,005,053.75		100.00

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	937,358.00	681,405.50
合 计	937,358.00	681,405.50

(2) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	937,358.00	681,405.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	937,358.00	681,405.50

14、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	258,132.50	2,416,805.52	2,506,094.99	168,843.03
二、离职后福利-设定提存计划	2,570.43	228,076.7	227,154.2	3,492.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	260,702.93	2,644,882.22	2,733,249.19	172,335.96

(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	258,132.50	2,113,518.50	2,204,307.72	167,343.28
2、职工福利费		40,860.00	40,860.00	0.00
3、社会保险费		159,185.41	158,708.41	477.00
其中：医疗保险费		151,343.42	150,915.92	427.50
工伤保险费		3,814.47	3,809.97	4.50
生育保险费		4,027.52	3,982.52	45.00
4、住房公积金		61,569.00	61,344.00	225.00
5、工会经费和职工教育经费		41,672.61	40,874.86	797.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	258,132.50	2,416,805.52	2,506,094.99	168,843.03

(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	2,534.24	222,474.34	221,574.34	3,434.24
2、失业保险费	36.19	5,602.36	5,579.86	58.69
3、企业年金缴费				
合 计	2,570.43	228,076.7	227,154.2	3,492.93

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	303,804.78	17,495.67
企业所得税		
城市维护建设税	26,522.25	12,520.96
教育费附加	11,589.11	5,366.12
地方教育费附加	8,034.12	3,577.42
印花税	4,731.40	1,966.50
水利基金	5,628.58	3,361.59
其他税费	8,288.80	7,689.95

合 计	368,599.04	51,978.21
-----	------------	-----------

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	12,830.73	
应付股利		
其他应付款	123,366.12	47,951.34
合 计	136,196.85	47,951.34

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,830.73	
合 计	12,830.73	

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	55,382.00	42,293.00
员工报销款	7,984.12	5,658.34
押金保证金	60,000.00	
合 计	123,366.12	47,951.34

17、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
龚世桃	10,200,000.00			10,200,000.00	45.62
合肥猷德企业管理中心 (有限合伙)	7,600,000.00			7,600,000.00	33.99
徐琼	4,560,000.00			4,560,000.00	20.39
合 计	22,360,000.00			22,360,000.00	100.00

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,060,594.07			4,060,594.07
合 计	4,060,594.07			4,060,594.07

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,699.92			191,699.92
任意盈余公积				
合 计	191,699.92			191,699.92

20、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-6,336,083.70	1,956,058.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,205,750.98	-5,332,333.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增资本		2,959,809.10
期末未分配利润	-11,541,834.68	-6,336,083.70

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,415,000.31	28,660,576.95	44,934,716.05	28,505,802.96
合 计	37,415,000.31	28,660,576.95	44,934,716.05	28,505,802.96

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,168.81	76,873.61
教育费附加	26,887.32	32,799.67
地方教育费附加	17,865.29	21,866.47
水利基金	30,206.47	36,545.10
印花税	23,981.20	21,987.16
车辆使用税		
合 计	159,109.09	190,072.01

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
理货费及劳务费	2,394,986.14	5,332,563.23
职工薪酬	1,389,317.63	1,791,561.35
运输费	1,937,485.70	1,272,433.41
店铺及商场费用	849,071.23	1,942,777.54
广告宣传费	1,180.50	33,382.16
装修费	260,554.03	244,690.75
房租费	90,307.88	2,385,978.66
差旅费	82,294.78	363,145.66
办公及招待费	60,700.01	299,503.13
淘宝费用	1,542,737.00	603,642.26
其他	24,108.73	8,283.15

合 计	8,632,743.63	14,277,961.30
-----	--------------	---------------

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,284,725.08	2,094,662.97
中介费用	236,976.37	1,521,479.25
房租费	1,048,764.65	1,468,394.95
办公及招待费	557,458.63	804,435.09
折旧及摊销	683,231.94	640,829.27
差旅费	48,684.16	300,376.75
杂项税费	-	63,198.84
会务费	-	33,605.84
培训费	-	71,650.49
劳务费	1,051,972.29	31,895.38
装修费	233,152.08	268,432.68
其他	66,239.06	157,109.61
合 计	5,211,204.26	7,456,071.12

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	343,973.83	136,966.66
减：利息收入	4,937.78	11,794.70
银行手续费	70,737.02	132,814.87
其他费用	30,000.00	
合 计	439,773.07	257,986.83

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-84,989.39	118,609.96
存货跌价准备	117,030.20	
长投减值准备		
合 计	32,040.81	118,609.96

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	500,000.00	600,000.00
其他		3.21	
合 计	600,000.00	500,003.21	600,000.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
新三板补助		500,000.00	与收益相关
1+6 产业政策扶持补贴	600,000.00		与收益相关
合计	600,000.00	500,000.00	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确认的未决诉讼		384,120.00	
其他	13,426.21	2,466.82	13,426.21
合计	13,426.21	386,586.82	13,426.21

29、所得税费用

(1) 所得税费用组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-4,434.66	21,671.32
递延所得税费用	76,311.93	-447,709.53
合计	71,877.27	-426,038.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
税前利润	-5,133,873.71	-5,758,371.74
按适用税率计算之所得税	-1,283,468.43	-1,439,592.94
子公司适用不同税率的影响	18,494.07	
调整以前期间所得税的影响	-4,434.66	
调整以前期间税率不同的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,710.86	237,483.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,334,575.43	776,071.16
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	71,877.27	-426,038.21

30、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,937.78	11,794.70

往来款	277,254.55	
营业外收入	600,000.00	500,003.21
合 计	882,192.33	511,797.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,858,832.73	1,139,290.25
付现管理费用	1,549,589.62	4,388,947.36
付现销售费用	6,916,806.63	12,241,709.20
银行手续费	70,737.02	132,814.87
营业外支出	202.35	386,586.81
合 计	10,396,168.35	18,289,348.49

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	30,000.00	
合 计	30,000.00	

31、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-5,205,750.98	-5,332,333.53
加：资产减值损失	32,040.81	118,609.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	542,301.51	456,244.85
无形资产摊销	140,930.43	82,207.04
长期待摊费用摊销	472,927.11	404,510.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	373,973.83	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	76,311.93	-447,709.53
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）	4,033,944.52	-8,789,493.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	992,659.24	271,443.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,106,468.48	5,246,399.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,647,130.08	-7,990,121.36
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	876,591.01	537,368.25
减：现金的期初余额	537,368.25	6,451,995.44
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	339,222.76	-5,914,627.19

32、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
(1)现金	876,591.01	537,368.25
其中：库存现金	3,731.56	2,341.76
可随时用于支付的银行存款	345,338.44	202,221.48
可随时用于支付的其他货币资金	527,521.01	332,805.01
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		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	876,591.01	537,368.25

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下的企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本期未发生反向购买事项。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

新增子公司

公司名称	本期变化原因
上海珈启信息科技有限公司	新设

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主营经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥珈创信息科技有限公司	合肥市	合肥市	服装批发、零售	100.00		设立
上海珈冕信息科技有限公司	上海市	上海市	服装批发、零售	100.00		设立
杭州隐者科技有限公司	杭州市	杭州市	服装批发、零售	100.00		设立
上海珈启信息科技有限公司	上海市	上海市	服装批发、零售	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

4、在重要的共同经营的企业中的权益

本公司无参与共同经营的企业。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司实际控制人为作为一致行动人的龚世桃和徐琼，双方为夫妻关系，合计持有公司股份 66.01%。

2、其他持股 5%以上股东

名称	与本企业关系
合肥猷德企业管理中心（有限合伙）	股东

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5、其他关联方情况

本公司无其他关联方情况。

6、公司的董事、高级管理人员

姓名	职务
龚世桃	董事长、总经理、财务总监
徐琼	董事、董事会秘书
宋涛	董事
潘俊豪	董事
刘华琼	董事

7、关联交易情况

2018年4月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币240万元流动资金借款，借款期限为12个月，由公司股东龚世桃以其房产提供抵押担保；

2018年7月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币149万元流动资金借款，借款期限为12个月，由公司股东徐琼以其房产提供抵押担保。

8、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付项目：			
其他应付款	龚世桃	480.00	
其他应付款	徐琼		4,692.50

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款和其他应付款等。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。

2、市场风险

市场风险是指因市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

3、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。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备，对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

4、流动风险

流动风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

十、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。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后非调整事项

截至 2019 年 4 月 22 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

截至 2019 年 4 月 22 日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

十二、其他重要事项

分部信息：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流

量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为服装批发，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	13,784,424.02	13,832,993.69
合 计	13,784,424.02	13,832,993.69

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,948,383.99	100.00	163,959.97	1.18	13,784,424.02
其中：账龄组合	2,140,273.34	15.34	163,959.97	7.66	1,976,313.37
其他组合	11,808,110.65	84.66			11,808,110.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,948,383.99	100.00	163,959.97	1.18	13,784,424.02

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	14,143,876.89	100.00	310,883.20	2.20	13,832,993.69
其中：账龄组合	3,955,647.66	27.97	310,883.20	7.86	3,644,764.46
其他组合	10,188,229.23	72.03			10,188,229.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,143,876.89	100.00	310,883.20	2.20	13,832,993.69

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,001,347.22	50,067.36	951,279.86	1,702,185.80	85,109.29	1,617,076.51

1至2年	1,138,926.12	113,892.61	1,025,033.51	2,251,323.25	225,132.33	2,026,190.92
2至3年				2,138.61	641.58	1,497.03
合计	2,140,273.34	163,959.97	1,976,313.37	3,955,647.66	310,883.20	3,644,764.46

② 组合中，其他组合的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
合肥珈创信息科技有限公司	9,786,807.52		9,786,807.52
上海珈冕信息科技有限公司	1,309,173.75		1,309,173.75
杭州隐者科技有限公司	712,129.38		712,129.38
合计	11,808,110.65		11,808,110.65

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额-146,923.23 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥珈创信息科技有限公司	9,786,807.52	1年以内	70.16	
长沙吾屏服饰有限公司	1,461,126.50	0-2年	10.48	121,422.74
上海珈冕信息科技有限公司	1,309,173.75	1年以内	9.39	
杭州隐者科技有限公司	712,129.38	1年以内	5.11	
桂林市美购服饰有限公司	231,980.00	1年以内	1.66	11,599.00
合计	13,501,217.15		96.80	133,021.74

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,060,758.14	1,600,194.25
合计	1,060,758.14	1,600,194.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	1,204,365.23	100.00	143,607.09	11.92	1,060,758.14
其中：账龄组合	976,468.01	81.08	143,607.09	14.71	832,860.92
其他组合	227,897.22	18.92			227,897.22
单项金额不重大但单独计					

计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,204,365.23	100.00	143,607.09	11.92	1,060,758.14

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	1,704,900.04	100.00	104,705.79	6.14	1,600,194.25
其中：账龄组合	1,431,325.82	83.95	104,705.79	7.32	1,326,620.03
其他组合	273,574.22	16.05			273,574.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,704,900.04	100.00	104,705.79	6.14	1,600,194.25

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	140,954.21	7,047.71	133,906.50	768,535.82	38,426.79	730,109.03
1至2年	570,473.80	57,047.38	513,426.42	662,790.00	66,279.00	596,511.00
2至3年	265,040.00	79,512.00	185,528.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	976,468.01	143,607.09	832,860.92	1,431,325.82	104,705.79	1,326,620.03

① 组合中，其他组合的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值
杭州隐者信息科技有限公司	227,897.22		227,897.22
合计	227,897.22		227,897.22

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,901.30 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
内部往来款	227,897.22	227,897.22
员工备用金		45,677.00
保证金	928,000.00	1,331,218.57
预存水电费及油费等	40,151.28	90,180.02
其他	8,316.73	9,927.23

合 计	1,204,365.23	1,704,900.04
-----	--------------	--------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
宁波麦中林服装有限公司	500,000.00	1-2 年	41.52	押金
杭州隐者信息科技有限公司	227,897.22	1-2 年	18.92	往来款
合肥禾味食品有限公司	100,000.00	2-3 年	8.30	押金
浙江台绣服饰有限公司	100,000.00	2-3 年	8.30	押金
杭州卷瓜网络有限公司	100,000.00	1 年以内	8.30	押金
合 计	1,027,897.22		85.34	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥珈创信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海珈冕信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州隐者科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海珈启信息科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	6,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,043,220.20	28,593,947.26	41,749,655.75	33,025,787.77
合 计	31,043,220.20	28,593,947.26	41,749,655.75	33,025,787.77

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金 额	说 明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00	

(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,426.21	
(21)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	586,573.79	
减：所得税影响金额	146,643.45	
少数股东损益影响额		
合 计	439,930.34	

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	-29.46	-0.2328	-0.2328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.94	-0.2525	-0.2525

安徽珈冕科技股份有限公司

2019年4月22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：

董事会秘书办公室