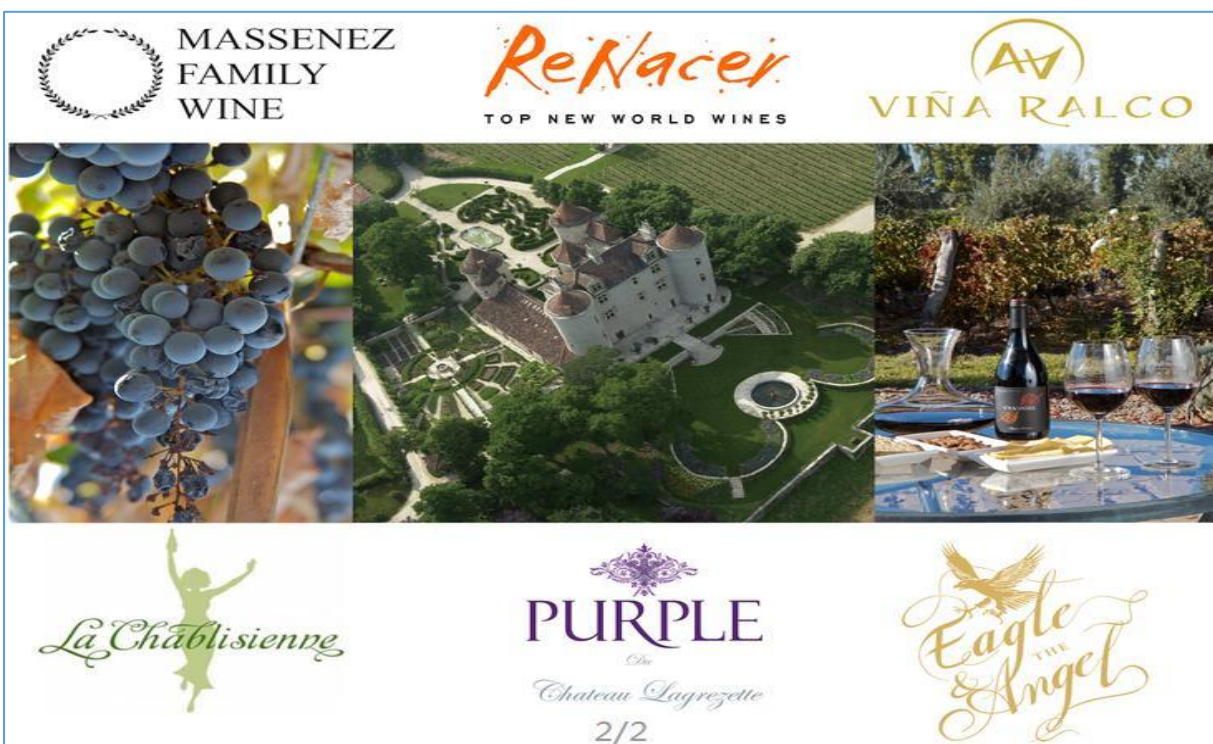




神之水滴

NEEQ : 870240

广州神之水滴酒业股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

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

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、神之水滴有限公司	指	广州神之水滴酒业股份有限公司
香港子公司	指	广州葡萄园贸易有限公司，公司前身神之水滴香港有限公司 (JUSTWINE DRINK TRADING LIMITED)
广州子公司	指	广州神之水滴电子商务有限公司
斯聪投资	指	广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）
焜策投资	指	广州焜策投资管理合伙企业（有限合伙）
公司实际控制人	指	林畅、林超
股东大会	指	广州神之水滴酒业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州神之水滴酒业股份有限公司董事会
监事会	指	广州神之水滴酒业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师、会计机构、中审华	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州神之水滴酒业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年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
B2B	指	Business-to-Business(商对商), 即企业与企业之间通过专用网络或 Internet, 进行数据信息的交换、传递, 开展交易活动的商业模式
B2C	指	Business-to-Customer(商对客), 即直接面向消费者销售产品和服务的电子商务零售模式

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林畅、主管会计工作负责人李常升及会计机构负责人（会计主管人员）李常升保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场环境变动的风险	在市场变动的情况下，我国宏观经济的调控同样会影响葡萄酒行业，特别是进口葡萄酒领域，除了受宏观经济的影响外，还会受到国际经济形势、进出口国贸易政策、关税及汇率等因素的影响。
上游企业货品供应的风险	对于公司的批发业务来说，最重要的就是上游供应商的供货，拥有稳定的货源才能保证企业的正常运作。目前，公司拥有多家酒庄的中国独家代理权，签订了独家代理协议，但由于协议具有时效性，到期需续约，如公司未能与供应商达成继续合作的意向，公司将会失去该酒庄的独家代理权，对公司的产品结构将产生一定的影响。 另外，由于葡萄酒的主要原材料为酿酒葡萄，其品质与产量必然受酒庄当地气候的影响，如遇干旱、风雨、虫害等自然灾害，供应商对葡萄酒的质量和数量将很难保证，并可能会导致价格有所波动。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为林畅、林超，实际控制人通过直接和间接的方式控制了公司 97.0340%的股份，能够对公司的决策、财务、人事及日常经营管理施加重大影响。虽然股份公司成立后，公司治理日趋完善，但若实际控制人利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益目标的风险。
偿债风险	公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月

	<p>31 日的流动比率分别为 2.64、2.87 和 2.30, 速动比率分别为 1.45、2.10 和 0.50, 2018 年较前两年短期偿债能力减弱。公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的资产负债率(母公司)分别为 65.95%、59.99%和 55.18%, 长期偿债能力较弱。此外, 公司外源融资来源主要来自控股股东林畅先生及银行, 如果公司在经营活动中无法持续产生正现金流量净额, 且无法取得外部融资, 公司可能面临偿债风险。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内, 公司的葡萄酒主要从国外采购, 以美元、欧元、港元等外币结算。由于我国实行有管理的浮动汇率制度, 汇率的波动会对公司的采购价格及结算价格产生汇兑损益, 2018 年度母公司汇兑损益为 15,163.35 元, 香港子公司汇兑损益 13,544.74 元, 合并报表后公司汇兑损益对利润总额的影响为-28,708.09 元。未来, 母公司将继续维持较高的国外采购份额, 若人民币汇率波动较大, 将对母公司的经营业绩产生一定程度的影响。</p>
收入呈现季节性	<p>报告期内公司主要产品葡萄酒属于快速消费品, 葡萄酒作为亲友馈赠礼品及餐桌增色佳品, 使得公司下游采购商及消费者受节假日及消费周期性呈现一定的季节性。一般来说第四季度为葡萄酒销售旺季, 公司需要合理制定销售计划及采购存货, 否则将对公司盈利能力将产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林畅
职务	董事长、总经理及董事会秘书
电话	020-28829699
传真	020-28821527
电子邮箱	gordon@justwine.com.cn
公司网址	www.justwine.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802 房，邮政编码 510080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 23 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5127 酒、饮料及茶叶批发
主要产品与服务项目	批发进口葡萄酒
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,728,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林畅
实际控制人及其一致行动人	林畅、林超

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401046618261411	否
注册地址	广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802、1803 房	是
注册资本（元）	16,728,000	是
公司于 2018 年 6 月 14 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 13,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.20 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.10 股。分红前本公司总股本为 13,600,000 股，分红后总股本增至 16,728,000 股。		

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林彤、陈凤英
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 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

1、公司于 2019 年 3 月 4 日完成住所工商变更登记，住所从原来广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802、1803 房变更为广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802 房。

2、公司实际控制人林畅在报告期后通过集合竞价转让方式对外转让转让公司股份。截至 2019 年 4 月 19 日，林畅持有公司 49.1340%股份，其与林超共同控制公司 97.0340%股份。

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	56,270,995.40	91,277,904.47	-38.35%
毛利率%	24.02%	29.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,454,122.73	12,820,837.45	-80.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,094,249.55	11,732,496.80	-82.15%
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）	7.99%	55.79%	-
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）	7.99%	51.05%	-
基本每股收益	0.15	0.94	-84.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,329,965.38	60,710,385.97	19.14%
负债总计	39,908,250.39	31,708,536.49	25.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,421,714.99	29,001,849.48	11.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.13	-8.92%
资产负债率%（母公司）	53.75%	59.99%	-
资产负债率%（合并）	55.18%	52.23%	-
流动比率	2.30	2.87	-
利息保障倍数	5.91	17.02	-

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	-5,338,268.81	6,465,510.12	-182.57%
应收账款周转率	4.52	3.64	-
存货周转率	2.68	6.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.14%	31.01%	-
营业收入增长率%	-38.35%	49.66%	-
净利润增长率%	-80.86%	49.33%	-

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	16,728,000	13,600,000	23.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,875.36
政府补助	500,000.00
行政处罚、滞纳金	-12,970.30
非经常性损益合计	484,154.34
所得税影响数	124,281.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	359,873.18

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
应收账款	13,551,406.82			

应收票据及应收账款		13,551,406.82		
应付账款	12,161,704.74			
应付票据及应付账款		12,161,704.74		
应付利息	25,909.73			
其他应付款	13,188.60	39,098.33		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的商业模式，正从单纯的进口产品批发与零售，演化为互联网+时代的上下游整合和跨界延伸的立体化、多元化销售和服务模式。

对于上游，公司多年前从精选产品做进口代理开始，通过多年精心对境外优质酒庄渠道的探索、挖掘，目前直接向国外酒庄或国外一级代理商采购，采购环节不依赖于其他中间商；同时，公司在采购方面对精品优质酒庄进行挖掘，借助公司所把握最终客户的个性偏好，有针对性地对不同偏好的客户群体进行精准营销，增强并扩大其产品在国内的知名度与市场份额，从而与国外酒庄实现战略互赢。目前公司正在从国内总代理模式到进一步收购上游酒庄股权的渠道强化战略中，截至报告期，公司已与数家精品酒庄签订中长期境内独家代理协议及股权收购意向书。公司与上游建立更长期更稳定的合作关系，强化对上游的议价及供货能力，使采购价格具有更强的市场竞争力。

对于下游，公司正在从“采购—销售”、“产品—客户”单一产品营销的传统模式上，借助于互联网+的蓬勃发展，引导公司 B2C 业务的拓展。具体布局将通过移动互联网的传播与分享，搭建神之水滴多终端跨界商城平台，融合餐饮、旅游等多领域商家参与其中，并对国内销售业务与国外资讯资源整合，构建销售、体验、跨界资源交流、酒庄特色主题旅游与投资收藏名酒的周边业务闭环，增加对单一客户进行多元化营销，形成新的业务增长点。

报告期内，商业模式较上年度发生了变化，详见后文所列“具体变化情况说明”。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司商业模式发生变化。报告期初，公司采用的是集批发零售，线上线下于一身的商业模式。报告期内，公司进行了商业模式优化，业务进行了科学分工。公司仍采用线下批发的主要商业模式，将线上零售业务划分给广州全资子公司负责负责，境外零售业务仍由香港全资子公司负责经营。报告内，公司商业模式的变化有利于公司进行科学管理，资源结构优化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照《公司章程》及相关内部制度和相关法律法规进行企业内部治理，在大力开展

经营业务的同时，注重风险防范及控制，以便公司能稳健发展。报告期内，公司具体的经营情况如下：

1、营业收入情况：

报告期内实现营业收入 56,270,995.40 元，较上年同期减少了 35,006,909.07 元，增长比例-38.35%。

主要原因：主要系本年受宏观经济影响，以及白酒企业积极进军红酒市场，葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化，新零售销售渠道等对公司经营进行冲击，导致公司葡萄业务收入较上年同期大幅减少。

2、成本、费用情况：

营业成本较去年同期减少了 21,721,726.75 元，增长比例为-33.69%，主要是葡萄酒及啤酒的市场竞争激烈，公司销售业绩下降，产品周转速度降低，公司相应减少采购产品，从而导致营业成本比去年减少了。费用：公司管理费用较上年同期增加了 397887.46 元，主要系增加了电子商务公司管理人员薪酬和存货管理费用所致。财务费用本期较上期减少 118.31 万元，减少了 65.47%，主要系本期借款利息支出减少 421,683.73 元。

3、盈利情况：

报告期实现净利润 2,454,122.73 元，较上年同期减少了 10,366,714.72 元，同比增长-80.86%。主要系公司葡萄酒业务营业收入减少导致净利润相应减少。

4、内部控制方面：

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

(二) 行业情况

根据国家统计局最新发布的 2018 年全国工业利润数据解读中显示，2018 年，酒、饮料和精制茶制造业增长 20.8%。同时数据还显示，酒、饮料和精制茶制造业 2018 年累计工业增加值增长速度为 7.3%，保持较为平稳的增长态势，从具体各酒类的产量上看，白酒、啤酒等实现了小幅上升，而葡萄酒产量数据则仍呈现出持续下滑的局面。2018 年 1-12 月全国葡萄酒产量为 62.9 万千升，同比下滑 7.4%，比 2017 年总产量 100.1 万千升大幅减少了 37.2 万千升。受国家宏观经济增速放缓和中美贸易摩擦引起的不确定性影响，以及白酒企业积极进军红酒市场，葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化。

(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	314,465.20	0.44%	8,814,769.82	14.52%	-96.43%
应收票据与应收账款	11,344,708.91	15.69%	13,551,406.82	22.32%	-16.28%
存货	26,552,523.59	36.71%	15,512,863.63	25.55%	71.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	533,010.41	0.74	646,534.61	1.07%	-17.56%
在建工程	-		-		
短期借款	490,000.00	0.68%	1,750,000.00	2.88%	-72.00%
长期借款	9,000,000.00	12.44	11,400,000.00	18.78%	-21.05%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少的原因：公司业绩下滑，银行存款大幅减少。
- 2、存货增加的原因：葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化，新零售销售渠道等对公司经营进行冲击，公司销售产品减少。
- 3、短期借款减少原因：公司偿还了部分短期借款，公司短期负债减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	56,270,995.40	-	91,277,904.47	-	-38.35%
营业成本	42,754,483.03	75.98%	64,476,209.78	70.64%	-33.69%
毛利率%	24.02%	-	29.36%	-	-
管理费用	3,502,560.79	6.22%	3,104,673.33	3.40%	12.82%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	6,646,185.62	11.81%	6,379,417.28	6.99%	4.18%
财务费用	623,922.48	1.11%	1,806,981.25	1.98%	-65.47%
资产减值损失	128,932.55	0.23%	24,934.44	0.03%	417.09%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,875.36	-0.01%	-14,571.76	-0.02%	-80.27%
汇兑收益	28,708.09	0.05%	0	0%	-
营业利润	2,505,268.44	4.46%	15,046,806.88	16.50%	-83.35%
营业外收入	500,000.00	0.89%	1,500,000.00	1.64%	-66.67%
营业外支出	12,970.30	0.03%	25,730.53	0.04%	-60.68%
净利润	2,454,122.73	4.36%	12,820,837.45	14.05%	-80.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少的原因：主要系本年受宏观经济影响，以及白酒企业积极进军红酒市场，葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化，新零售销售渠道等对公司经营进行冲击，导致公司葡萄业务收入较上年同期大幅减少。
- 2、营业成本减少的原因：主要是葡萄酒及啤酒的市场竞争激烈，公司销售业绩下降，产品周转速度降低，公司相应减少采购产品，从而导致营业成本比去年减少了。
- 3、财务费用减少的原因：主要系本期借款利息支出减少 421,683.73 元，受汇率波动影响本期汇兑损

益净额减少 743,608.91 元所致。

- 4、资产减值损失增加的原因：2018 年公司计提坏账准备增加。
- 5、资产处置收益减少的原因：公司 2018 年处置固定资产减少。
- 6、营业利润减少的原因：因营业收入减少，营业利润随之减少。
- 7、营业外收入减少的原因：2018 年公司获得的政府补助减少了。
- 8、营业外支出减少的原因：公司 2018 年违约金、赔偿金及罚款支出减少了。
- 9、净利润减少的原因：主要公司葡萄酒业务营业收入减少导致净利润相应减少。

(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	56,270,995.40	91,277,904.47	-38.35%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	42,754,483.03	64,476,209.78	-33.69%
其他业务成本	0	0	0%

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%
元/瓶 ≤100 元	31,697,268.28	56.33%	41,855,653.77	45.86%
100 元 < 元/瓶 <=500 元	8,185,110.12	14.55%	19,137,583.55	20.97%
元/瓶 > 500 元	16,388,617.01	29.12%	30,284,667.14	33.18%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入减少的原因：主要系本年受宏观经济影响，以及白酒企业积极进军红酒市场，葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化，新零售销售渠道等对公司经营进行冲击，导致公司葡萄业务收入较上年同期大幅减少。

(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	Golden Wine Development Limited	7,243,256.10	12.87%	否
2	深圳市黛梦德酒业有限公司	5,689,423.56	10.11%	否
3	定南朗邦商贸有限责任公司	2,946,555.57	5.24%	否
4	深圳市凯德瑞商贸有限公司	2,765,784.07	4.92%	否
5	广西合品百悦进出口贸易有限公司	2,617,147.03	4.65%	否
	合计	21,262,166.33	37.79%	-

(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	保拉纳啤酒（北京）有限责任公司	27,872,044.71	43.97%	否
2	Wine Tree Hong kong Limited	15,253,443.17	24.06%	否
3	DingHeng	7,068,974.86	11.15%	否
4	Alain dominique perrin s.a	2,367,107.81	3.73%	否
5	Bodegas y vinedos renacer s.a	1,620,416.76	2.56%	否
合计		54,181,987.31	85.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,338,268.81	6,465,510.12	-182.57%
投资活动产生的现金流量净额	-277,258.82	-1,001,670.88	72.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,869,613.64	-1,855,325.63	-54.67%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 11,803,778.93 元，主要原因销售商品、提供劳务收到的现金比去年减少了 38,274,447.66 元，收到其他与经营活动有关的现金比去年增加了 6,861,978.53 元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 19,482,088.03 元，支付给职工以及为职工支付的现金比去年减少了 50,537.58 元，支付的各项税费比去年减少了 2,834,575.64 元，支付其他与经营活动有关的现金比去年增加了 2,758,511.05 元。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加了 724,412.06 元，主要原因是 2018 年公司无对子公司进行投资或者对外投资，且购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比去年减少了 739,120.80 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少了 1,014,288.01 元，主要原因是取得借款收到的现金比去年增加了 35,423,000.00 元，偿还债务支付的现金比去年增加了 36,833,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年减少了 395,711.99 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：

(1) 神之水滴香港有限公司：

2015 年 12 月 30 日，公司在香港设立了全资子公司神之水滴香港有限公司。香港子公司于 2016 年 3 月底开始营业。在报告期内，香港子公司总资产 32,932,608.82 元，总负债 8,262,043.86 元，净资产 24,670,564.96 元，净利润 2,688,980.05 元，占合并报表的 109.57%，销售收入 14,397,309.07，占合并报表的 25.59%。

(2) 广州神之水滴电子商务有限公司

广州神之水滴电子商务有限公司成立于 2014 年 5 月，是公司的全资子公司。在报告期内，广州子公司总资产 13,450,485.85 元，总负债 13,479,919.88 元，净资产-29,434.03 元，净利润-59,434.03 元，销售收入 1,995,643.74 元。

报告期内，不存在取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品等投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）

- 《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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

2、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

报告期内公司产权清晰，治理结构健全，销售收入稳步增长，资产、财务、机构、人员完全独立，管理层、基层骨干人员稳定，所处行业的外部环境未发生重大变化，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

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) 市场环境变动的风险

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

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

(二) 上游企业货品供应的风险

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

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

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

(三) 股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为林畅、林超，实际控制人通过直接和间接的方式控制了公司 97.40% 的股份，能够对公司的决策、财务、人事及日常经营管理施加重大影响。虽然股份公司成立后，公司治理日趋完善，但若实际控制人利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益目标的风险。

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

(四) 偿债风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的流动比率分别为 2.64、2.87 和 2.30，速动比率分别为 1.45、2.10 和 0.50，2018 年较前两年短期偿债能力减弱。公司 2016 年 12 月

31日、2017年12月31日和2018年12月31日的资产负债率(母公司)分别为65.95%、59.99%和55.18%，长期偿债能力较弱。此外，公司外源融资来源主要来自控股股东林畅先生及银行，如果公司在经营活动中无法持续产生正现金流量净额，且无法取得外部融资，公司可能面临偿债风险。

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

（五）汇率波动风险

报告期内，公司的葡萄酒主要从国外采购，以美元、欧元、港元等外币结算。由于我国实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动会对公司的采购价格及结算价格产生汇兑损益，2018年度母公司汇兑损益为15,163.35元，香港子公司汇兑损益13,544.74元，合并报表后公司汇兑损益对利润总额的影响为-28,708.09元。未来，母公司将继续维持较高的国外采购份额，若人民币汇率波动较大，将对母公司的经营业绩产生一定程度的影响。

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

（六）收入呈现季节性

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

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

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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）公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
广东银达融资担保投资集团有限公司	20,000,000	2018.5.28-2028.5.28	保证	连带	已事后补充履行	否
总计	20,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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

清偿和违规担保情况：

公司于2018年5月28日与广东银达融资担保投资集团有限公司签订《最高额反担保（抵押/质押/保证）合同》。该担保合同规定了广东银达融资担保投资集团有限公司为广州子公司向广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司借款1100万元提供保证担保。公司就该笔借款向广东银达融资担保投资集团有限公司提供反担保。本次对外担保虽事前未履行必要的决策程序，但公司在事后已经及时相应的决策手续及披露程序。本次对外担保已经第一届董事会第十五次会议审议通过及经2018年第三次临时股东大会会议审议通过，议案的详细内容详见公司2018年6月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《广州神之水滴酒业股份有限公司补发暨追认对外担保的公告》（公告编号：2018-025）。

（三） 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
林畅、林超	为广州子公司借款提供反担保	20,000,000	已事后补充履行	2018年6月8日	2018-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）为公司控股股东林畅为公司提供的借款，借款利息符合国家法律法规规定，且控股股东不需要公司提供反担保，体现了控股股东对公司发展的强力支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（2）因广东银达融资担保投资集团有限公司为广州子公司与黄埔银行签订了《流动资金借款合同》提供担保，因此，需要实际控制人林畅及林超向广东银达融资担保投资集团有限公司提供反担保。反担保事项是为了促进广州子公司公司的经营发展，符合公司经营发展的需要，上述反担保风险可控，不会给公司带来重大财务风险。

（四） 承诺事项的履行情况

公司、股东、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

一、公司股东做出的承诺：

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

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

司的资金。

3、全体股东做出了关于不存在代持股份及不存在抽逃出资的承诺。

4、全体股东做出了不存在股权质押及诉讼的承诺。

全体股东在报告期内，均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

二、公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺。

1、避免同业竞争的承诺函。

2、减少和规范关联交易的承诺函。

3、关于诚信状况的书面声明。

4、关于不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的承诺。

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

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

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	3,683,332	27.08%	2,241,165	5,924,497	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	18.75%	585,270	3,135,270	18.74%
	董事、监事、高管	2,550,000	18.75%	585,270	3,135,270	18.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,916,668	72.92%	886,835	10,803,503	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	56.25%	1,759,500	9,409,500	56.25%
	董事、监事、高管	7,650,000	56.25%	1,759,500	9,409,500	56.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,600,000	-	3,128,000	16,728,000	-
普通股股东人数		7				

(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	林畅	6,732,000	1,547,130	8,279,130	49.4926%	6,210,270	2,068,860
2	林超	3,468,000	797,640	4,265,640	25.5000%	3,199,230	1,066,410
3	广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）	2,366,400	544,272	2,910,672	17.4000%	970,224	1,940,448
4	广州焯策投资管理合伙企业（有限合伙）	680,000	156,400	836,400	5.0000%	278,801	557,599
5	徐向辉	217,600	50,048	267,648	1.6000%	89,217	178,431
6	陈旭清	136,000	31,280	167,280	1.0000%	55,761	111,519
7	吴锐文	0	1,230	1,230	0.0074%	0	1,230
合计		13,600,000	3,128,000	16,728,000	100.0000%	10,803,503	5,924,497

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：林畅先生和林超先生为兄弟关系，为公司共同实际控制人；林畅先生为斯聪投资的执行事务合伙人，且通过斯聪投资和焯策投资间接持有公司 12.63%的股份；林超先生为焯策投资的执行事务合伙人，且通过焯策投资和斯聪投资间接持有公司 5.95%的股份。

除此之外，公司各股东之间无关联关系。

二、 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

公司控股股东林畅先生持有公司 49.4926%的股份，为公司第一大股东；同时，林畅先生担任执行事务合伙人并持有斯聪投 72.29%股权，该企业持有公司 17.40%股份。林畅先生直接持有和间接持有公司股份合计超过 50%。

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

报告期内，公司的控制股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人林畅先生和林超先生分别持有公司 49.4926%和 25.5000%的股份，两人为兄弟关系。另外，林畅通过焯策投资和斯聪投资间接持有公司 12.65%的股份，林超通过焯策投资和斯聪投资间接持有公司 5.95%的股份。林畅和林超共同持有公司股份合计 97.40%。

林畅：请参见上述控股股东的情况。

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

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 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
长期借款	广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司	11,000,000	7.125%	2018.07.02-2020.07.02	否
合计	-	11,000,000	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年7月10日	-	2.20	0.10
合计			

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
林畅	董事长、总经理及董事会秘书	男	1971年11月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日 2017年3月29日至2019年7月21日	是
林超	董事	男	1973年10月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日	是
李常升	董事、财务总监	男	1975年10月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日	是
李泉霖	董事	女	1988年2月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日	是
黄志常	董事	男	1982年7月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日	否
唱玉霞	监事会主席	女	1979年5月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日	否
谭丽斯	监事	女	1970年3月	本科	2016年7月22日至2019年7月21日	是
廖慧娟	职工监事	女	1986年11月	本科	2017年2月16日至2019年7月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林畅	董事长、总经理及暂任董事会秘书	6,732,000	1,547,130	8,279,130	49.4926%	0
林超	董事	3,468,000	797,640	4,265,640	25.5000%	0
合计	-	10,200,000	2,344,770	12,544,770	74.9926%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
财务人员	4	4
行政人员	3	3
销售人员	8	7
客服人员	4	3
物流及其他	20	19
员工总计	45	42

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	17	17
专科	14	12
专科以下	14	13
员工总计	45	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

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

2、人才引进及发展：

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

3、培训：

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

4、薪酬政策：

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

5、离退休人员情况：

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，以及《公司章程》开展经营活动，并不断完善和健全公司的治理结构。其中，董事会审议通过新颁布的了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度；另经公司股东大会审议通过修订《关联交易决策制度》，进一步规范公司的关联交易的合法合理性，维护股东的合法权益。综上，报告期内，公司的治理机制执行情况符合相关法律法规及《公司章程》。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合相关法律法规及《公司章程》及“三会”议事规则的要求。公司董事、监事和高级管理人员能尽其职责，履行忠实勤勉义务，保证公司规范经营，保障股东的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司在历次召开股东大会之前，均按照相关规定在指定的信息披露平台公告会议通知，履行会议通知义务，以及在股东大会召开后，及时公告股东大会决议，保障股东的知情权。公司通过召开股东大会，股东特别是中小股东对公司经营管理行使决策权，从而保障股东的知情权。公司现有的治理机制能有效保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投融资决策均按照《公司章程》、《投融资管理制度》等有关制度规定的程序与规则进行，依照有关规定召集董事会、股东大会作出决议，并对各项重大决策进行充分披露。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司以章程修正案方式对公司章程进行了3次修订，具体情况如下：

(1) 2018年1月9日公司召开2018年第一次临时股东大会审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。此次修订主要是增加公司英文名称。除此之外，公司章程其他条款未作修改。

(2) 2018年6月14日公司召开2018年第二次临时股东大会审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。此次修订因公司实施资本公积转增股本的权益分派工作，公司股本由原来的1360万元增加至

1672.80 万元；公司股份总数从 1360 万股变为 1672.80 万股。除此之外，公司章程其他条款未作修改。

(3) 2018 年 9 月 17 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。由于公司住所变更需要进行此次修订，公司住所由原来的广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802、1803 房变更为广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1801、1802 房。除此之外，公司章程其他条款未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、 第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于与保拉纳签订〈经销协议〉的议案》；</p> <p>2、 第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于 2017 年财务决算报告的议案》《关于 2018 年财务预算报告的议案》《关于中审华会计师事务所出具的〈公司 2017 年年度审计报告〉的议案》《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》《关于公司及全资子公司 2018 年度融资方案的议案》《关于关联方为公司及全资子公司 2018 年度融资借款提供担保的议案》《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、 第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于对公司全资子公司广州神之水滴商务有限公司增加注册资本的议案》；</p> <p>4、 第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于修订公司 2017 年度利润分配预案的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、 第一届董事会第十五次会议，审议通过《追认对外担保的议案》《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、 第一届董事会第十六次会议，审议通过《2018 年半年度报告》《变更公司住所及修订公司章程》《提请召开 2018 年第四次临时股东大会》</p>
监事会	3	<p>1、 第一届监事会第四次会议，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公</p>

		<p>司 2017 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2018 年度财务预算报告的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》；</p> <p>2、 第一届监事会第五次会议，审议通过《关于修订公司 2017 年度利润分配预案的议案》</p> <p>3、 第一届监事会第六次会议，审议通过《2018 年半年度报告》</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于向控股股东林畅借款关联交易的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会会议，审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于 2017 年财务决算报告的议案》《关于 2018 年财务预算报告的议案》《关于中审华会计师事务所出具的〈公司 2017 年年度审计报告〉的议案》《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》《关于公司及全资子公司 2018 年度融资方案的议案》《关于关联方为公司及全资子公司 2018 年度融资借款提供担保的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于修订公司 2017 年度利润分配预案的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会会议，审议通过《追认对外担保的议案》</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会，审议通过《变更公司住所及修订公司章程》</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序符合《公司法》等有关法律法规以及《公司章程》、三会规则等治理制度的要求。董事、监事均按照相关法律法规规定履行各自的职责及义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》等规则制度要求，结合公司的

实际经营情况，不断完善公司的治理。公司股东大会、董事会、监事会、及管理层等严格按照《公司法》等法律、法规的要求，行使各自的权利，履行各自的职责及义务。公司重大经营决策、投融资决策以及财务决策等均按照《公司章程》及有关制度履行相应的决策程序，保证公司治理科学，合法合规。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司章程》及《投资者关系管理制度》等制度要求，履行及完善投资者关系管理工作。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，董事会秘书能按照相关法律法规及制度，及时履行信息披露工作，通过召开股东大会、在指定信息披露平台发布公告、接收投资人电话咨询等方式保证公司与股东有效沟通，从而保障投资人的知情权。

(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，公司监事会按照相关法律法规及制度的要求，履行监督职责。监事会在监督公司经营过程中未发现公司存在重大风险事项，公司经营合法合规。公司董事、总经理及其他高级管理人员能按照法律法规及《公司章程》履行董事及高级管理人相应的职责，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司或股东权益的行为。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，公司的业务、人员、财务、机构以及资产均独立于控股股东及实际控制人，具有完整独立的采购及销售业务系统，公司具备面向市场的自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要从事葡萄酒的批发和零售业务，已取得六大酒庄庄园为期六年的中国独家代理权。公司自主进行采购及销售，具有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统，不存在依赖控股股东、实质控制人及其控制地点其他企业进行生产经营活动的情况。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的任职都严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定执行；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司依法与员工签订《劳动合同》并建立独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

3、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系、财务管理制度，并配备了专职财务人员负责公司会计核算和财务管理工作；公司在银行独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，亦不存在公司将资金存入股东账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构并制定了完善的议事规则，公司三会运作独立于控股股东及实际控制人，不存在股东干预公司机构设置的情形；公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，不存在控股股东、实际控制人干预公司机构独立履行职能的情形。

5、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司所有的业务和资产全部依法由公司承继。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司章程》《财务管理制度》《采购管理制度》等一系列规章制度，确保公司财务管理、采购管理等部门的各项工作能有序进行。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能保护公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，能保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，最终促进公司经营效率的提高和经营目标的实现。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

公司今后将根据实际经营情况，不断调整和完善公司的内部控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期间内，为了进一步提高公司规范运作水平，提高年度报告信息披露的质量和透明度，公司于2017年4月26日召开第一届董事会第四次会议审议并通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生年报及信息披露重大差错情形。

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	CAC 证审字[2019]0266 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	林彤、陈凤英
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">CAC 证审字[2019]第 0266 号</p> <p>广州神之水滴酒业股份有限公司全体股东：</p> <p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了广州神之水滴酒业股份有限公司（以下简称“神之水滴公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了神之水滴公司 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。</p> <p>（二） 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于神之水滴公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>（三） 其他信息</p> <p>神之水滴公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神之水滴公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

（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，管理层负责评估神之水滴公司的持续经营能力，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神之水滴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神之水滴公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对神之水滴公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神之水滴公司不能持续经营。

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

（6）就神之水滴公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：林彤

中国注册会计师：陈凤英

中国 天津市

2019 年 04 月 24 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	七、(一)	314,465.20	8,814,769.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、(二)	11,344,708.91	13,551,406.82
预付款项	七、(三)	29,067,424.95	19,944,427.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	2,625,434.96	198,903.26
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	26,552,523.59	15,512,863.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(六)	1,202,203.24	1,722,295.37
流动资产合计		71,106,760.85	59,744,666.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	533,010.41	646,534.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(八)	547,154.60	120,866.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(九)	66,164.91	130,731.86
递延所得税资产	七、(十)	76,874.61	67,586.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,223,204.53	965,719.26

资产总计		72,329,965.38	60,710,385.97
流动负债：			
短期借款	七、（十二）	490,000.00	1,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、（十三）	12,800,232.54	12,161,704.74
预收款项	七、（十四）	2,982,382.75	483,436.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十五）	1,715,508.06	505,356.37
应交税费	七、（十六）	4,207,984.18	4,768,940.99
其他应付款	七、（十七）	6,712,142.86	39,098.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十八）	2,000,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		30,908,250.39	20,308,536.49
非流动负债：			
长期借款	七、（十九）	9,000,000.00	11,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,000,000.00	11,400,000.00
负债合计		39,908,250.39	31,708,536.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十）	16,728,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、(二十一)	164,948.16	300,948.16
减：库存股			
其他综合收益	七、(二十二)	505,994.98	-459,747.80
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	1,098,341.18	1,074,583.46
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	13,924,430.67	14,486,065.66
归属于母公司所有者权益合计		32,421,714.99	29,001,849.48
少数股东权益			
所有者权益合计		32,421,714.99	29,001,849.48
负债和所有者权益总计		72,329,965.38	60,710,385.97

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		78,691.40	8,813,139.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二十、(一)	1,908,801.96	8,455,936.51
预付款项		8,256,540.93	2,600,623.07
其他应收款	二十、(二)	1,782,022.95	852,901.94
存货		18,610,789.29	15,454,926.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,181,472.40	1,721,327.14
流动资产合计		31,818,318.93	37,898,854.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二十、(三)	8,203,905.50	8,173,905.50
投资性房地产			
固定资产		498,012.50	631,688.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		547,154.60	120,866.55

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,164.91	112,869.63
递延所得税资产		30,040.72	55,414.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,345,278.23	9,094,744.62
资产总计		41,163,597.16	46,993,598.81
流动负债：			
短期借款		490,000.00	1,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,056,330.99	12,154,917.65
预收款项		2,833,086.66	341,005.00
应付职工薪酬		343,291.30	203,630.00
应交税费		495,842.53	1,717,008.10
其他应付款		5,906,340.19	25,909.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		22,124,891.67	16,792,470.48
非流动负债：			
长期借款		-	11,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	11,400,000.00
负债合计		22,124,891.67	28,192,470.48
所有者权益：			
股本		16,728,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		164,948.16	300,948.16
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,098,341.18	1,074,583.46
一般风险准备			
未分配利润		1,047,416.15	3,825,596.71
所有者权益合计		19,038,705.49	18,801,128.33
负债和所有者权益合计		41,163,597.16	46,993,598.81

(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	七、(二十五)	56,270,995.40	91,277,904.47
其中：营业收入		56,270,995.40	91,277,904.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、(二十五)	53,791,559.69	76,216,525.83
其中：营业成本	七、(二十五)	42,754,483.03	64,476,209.78
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	七、(二十六)	106,767.13	424,309.75
销售费用	七、(二十七)	6,646,185.62	6,379,417.28
管理费用	七、(二十八)	3,502,560.79	3,104,673.33
研发费用			
财务费用	七、(二十九)	623,922.48	1,806,981.25
其中：利息费用		609,551.63	1,031,235.36
利息收入		1,387.39	2,210.87
资产减值损失	七、(三十)	128,932.55	24,934.44
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			
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）	七、（三十二）	-2,875.36	-14,571.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,505,268.44	15,046,806.88
加：营业外收入	七、（三十三）	500,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出	七、（三十四）	12,970.30	25,730.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,992,298.14	16,521,076.35
减：所得税费用	七、（三十五）	538,175.41	3,700,238.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,454,122.73	12,820,837.45
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）			
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		2,454,122.73	12,820,837.45
六、其他综合收益的税后净额		965,742.78	-781,639.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		965,742.78	-781,639.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		965,742.78	-781,639.57
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,419,865.51	12,039,197.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,419,865.51	12,039,197.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.94

(二) 稀释每股收益		0.15	0.94
法定代表人：林畅	主管会计工作负责人：李常升	会计机构负责人：李常升	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二十、(四)	42,089,325.29	58,368,495.25
减：营业成本	二十、(四)	33,400,453.96	44,863,055.52
税金及附加		92,854.53	424,309.75
销售费用		6,114,218.05	6,090,565.53
管理费用		2,442,813.69	2,190,216.75
研发费用			
财务费用		243,512.29	1,028,321.30
其中：利息费用		235,155.32	1,031,235.36
利息收入		1,349.76	2,182.75
资产减值损失		-52,744.39	91,250.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	二十、(五)	-	5,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,875.36	-14,571.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,658.20	8,866,204.39
加：营业外收入		500,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出		12,753.95	25,730.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,587.85	10,340,473.86
减：所得税费用		95,010.69	1,822,489.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,577.16	8,517,984.28
(一) 持续经营净利润			
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		237,577.16	8,517,984.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.63
（二）稀释每股收益			

(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		68,856,056.85	107,130,504.51
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		8,518,592.13	1,656,613.60
经营活动现金流入小计		77,374,648.98	108,787,118.11
购买商品、接受劳务支付的现金		68,904,488.70	88,386,576.73
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		4,376,944.77	4,427,482.35
支付的各项税费		2,058,791.29	4,893,366.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,372,693.03	4,614,181.98
经营活动现金流出小计		82,712,917.79	102,321,607.99
经营活动产生的现金流量净额		-5,338,268.81	6,465,510.12
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		-	14,708.74
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		-	14,708.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,258.82	1,016,379.62
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		277,258.82	1,016,379.62
投资活动产生的现金流量净额		-277,258.82	-1,001,670.88
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		40,423,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,423,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,683,000.00	5,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,613.64	1,005,325.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,292,613.64	6,855,325.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,869,613.64	-1,855,325.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,163.35	209,443.24
五、现金及现金等价物净增加额		-8,500,304.62	3,817,956.85
加：期初现金及现金等价物余额		8,814,769.82	4,996,812.97
六、期末现金及现金等价物余额		314,465.20	8,814,769.82

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		58,021,096.65	65,307,939.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,901,729.49	1,656,585.48

经营活动现金流入小计		64,922,826.14	66,964,524.82
购买商品、接受劳务支付的现金		48,498,792.99	44,739,660.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,025,303.42	3,650,703.04
支付的各项税费		1,934,780.65	4,893,366.93
支付其他与经营活动有关的现金		5,424,704.81	4,404,482.15
经营活动现金流出小计		59,883,581.87	57,688,213.07
经营活动产生的现金流量净额		5,039,244.27	9,276,311.75
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			5,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,708.74
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		-	5,214,708.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,536.61	1,001,118.39
投资支付的现金		30,000.00	7,524,805.50
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		278,536.61	8,525,923.89
投资活动产生的现金流量净额		-278,536.61	-3,311,215.15
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		29,423,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,423,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,683,000.00	5,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,155.32	1,005,325.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,918,155.32	6,855,325.63
筹资活动产生的现金流量净额		-13,495,155.32	-1,855,325.63
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		-8,734,447.66	4,109,770.97
加：期初现金及现金等价物余额		8,813,139.06	4,703,368.09
六、期末现金及现金等价物余额		78,691.40	8,813,139.06

(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	13,600,000.00				300,948.16		-459,747.80		1,074,583.46		14,486,065.66		29,001,849.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,600,000.00				300,948.16		-459,747.80		1,074,583.46		14,486,065.66		29,001,849.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,128,000.00				-136,000.00		965,742.78		23,757.72		-561,634.99		3,419,865.51
（一）综合收益总额							965,742.78				2,454,122.73		3,419,865.51
（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							23,757.72	-23,757.72				
1. 提取盈余公积							23,757.72	-23,757.72				
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	3,128,000.00				-136,000.00					-2,992,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	136,000.00				-136,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	2,992,000.00									-2,992,000.00		
(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	16,728,000.00				164,948.16		505,994.98	1,098,341.18		13,924,430.67		32,421,714.99

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	8,000,000.00				700,948.16		321,891.77		222,785.03		7,717,026.64		16,962,651.60
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	8,000,000.00				700,948.16		321,891.77		222,785.03		7,717,026.64		16,962,651.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00				-400,000.00		-781,639.57		851,798.43		6,769,039.02		12,039,197.88
（一）综合收益总额							-781,639.57				12,820,837.45		12,039,197.88
（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									851,798.43		-851,798.43		

1. 提取盈余公积								851,798.43		-851,798.43		
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	5,600,000.00				-400,000.00					-5,200,000.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	400,000.00				-400,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	5,200,000.00									-5,200,000.00		
（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	13,600,000.00				300,948.16		-459,747.80	1,074,583.46		14,486,065.66		29,001,849.48

法定代表人：林畅

主管会计工作负责人：李常升

会计机构负责人：李常升

（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	13,600,000.00				300,948.16				1,074,583.46		3,825,596.71	18,801,128.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,600,000.00				300,948.16				1,074,583.46		3,825,596.71	18,801,128.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,128,000.00				-136,000.00				23,757.72		-2,778,180.56	237,577.16
(一) 综合收益总额											237,577.16	237,577.16
(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									23,757.72		-23,757.72	
1. 提取盈余公积									23,757.72		-23,757.72	
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	3,128,000.00				-136,000.00					-2,992,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	136,000.00				-136,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	2,992,000.00									-2,992,000.00	
（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	16,728,000.00				164,948.16			1,098,341.18		1,047,416.15	19,038,705.49

项目	上期											
	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	8,000,000.00				700,948.16				222,785.03		1,359,410.86	10,283,144.05
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,000,000.00			700,948.16			222,785.03		1,359,410.86	10,283,144.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00			-400,000.00			851,798.43		2,466,185.85	8,517,984.28	
（一）综合收益总额									8,517,984.28	8,517,984.28	
（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							851,798.43		-851,798.43		
1. 提取盈余公积							851,798.43		-851,798.43		
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	5,600,000.00			-400,000.00					-5,200,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	400,000.00			-400,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	5,200,000.00										-5,200,000.00	
（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	13,600,000.00				300,948.16				1,074,583.46		3,825,596.71	18,801,128.33

进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2 以取得投资时被投资单位各项可辨认资

产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；3 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

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

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5.00%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（二十七）2、（1）。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
澳博 ERP 软件	10	按照预计使用年限
生态圈云平台系统	10	按照预计使用年限

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产

的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可

收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

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

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1修改设定受益计划时；2本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

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

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；3 如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

融负债。

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

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注二、（十六）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：按照收到补助的政府文件规定的补助对象进行区分。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：在规定期限内按直线法摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异

在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

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

（二十八）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一

致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

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

（二十九）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《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) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理,固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目:

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	13,551,406.82	-13,551,406.82	
[应收票据及应收账款]		13,551,406.82	13,551,406.82
[应付账款]	12,161,704.74	-12,161,704.74	
[应付票据及应付账款]		12,161,704.74	12,161,704.74
[应付利息]	25,909.73	-25,909.73	
[其他应付款]	13,188.60	25,909.73	39,098.33
合计	25,752,209.89		25,752,209.89

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目:

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	8,455,936.51	-8,455,936.51	

[应收票据及应收账款]		8,455,936.51	8,455,936.51
[应付账款]	12,154,917.65	-12,154,917.65	
[应付票据及应付账款]		12,154,917.65	12,154,917.65
[应付利息]	25,909.73	-25,909.73	
[其他应付款]		25,909.73	25,909.73
合计	20,636,763.89		20,636,763.89

2、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、前期会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
广州神之水滴酒业股份有限公司	25%
神之水滴香港有限公司	16.5%
广州神之水滴电子商务有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

依据财税〔2018〕77号规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广州神之水滴电子商务有限公司2018年应纳税所得额低于100万元，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,517.63	234,005.75
银行存款	266,165.18	8,580,764.07
其他货币资金	12,782.39	
合 计	314,465.20	8,814,769.82
其中：存放在境外的款项总额	8,176.37	1,482.95

（二）应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据			
应收账款	1	11,344,708.91	13,551,406.82
合 计		11,344,708.91	13,551,406.82

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	11,704,586.04	100.00	359,877.13	3.07	11,344,708.91
其中：组合 1	11,704,586.04	100.00	359,877.13	3.07	11,344,708.91
组合 2					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	11,704,586.04	100.00	359,877.13	3.07	11,344,708.91

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

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		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内	9,717,398.57	83.02	97,173.98	12,593,140.38	91.27	125,931.40
1至2年	1,347,343.49	11.51	134,734.35	1,204,664.26	8.73	120,466.42
2至3年	639,843.98	5.47	127,968.80			
3至以上						
合计	11,704,586.0	100.00	359,877.13	13,797,804.6	100.00	246,397.82
	4			4		

(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 113,479.31 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
Golden Wine Development Limited	货款	5,295,454.35	1年以内	45.25
Bonnet Tower Trading Limited	货款	3,497,714.17	2年以内	29.88
广州酿德贸易有限公司	货款	536,271.80	2年以内	4.58
Zheng Aizhi	货款	491,355.44	1年以内	4.20
广州善水文化活动策划有限公司	货款	393,504.00	2-3年	3.36
合计		10,214,299.76		87.27

(5) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 应收账款净额年末数比年初数减少 220.67 万元，减少比例为 16.28%，主要为本期收回年初应收账款，重新产生新的债权所致。

(8) 本公司年末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,107,513.59	62.29	19,918,802.81	99.87

1至2年	10,959,911.36	37.71	25,625.00	0.13
2至3年				
3年以上				
合 计	29,067,424.95	100.00	19,944,427.81	100.00

注：预付帐款由期初 1,994.44 万元增长到 2,906.74 万元，增长了 45.74%。主要为本期向广州楠琼贸易有限公司预付购酒款 974.00 万元所致。

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
DING HENG INVESTMENT LTD	9,309,923.17	2017.12.15	对方无法按时交付，双方协议延期至 2019 年 12 月 31 日之前
合 计	9,309,923.17		--

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄
广州楠琼贸易有限公司	11,890,000.00	1 年以内
DING HENG INVESTMENT LTD	9,309,923.17	1-2 年
广州市嘉展电子有限公司	4,620,000.00	1 年以内
Joanne	577,520.94	1-2 年
Deng Zhiyan	262,860.00	1 年以内
合 计	26,660,304.11	--

4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他	1	2,625,434.96	198,903.26
合 计		2,625,434.96	198,903.26

1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,650,387.61	100.00	24,952.65	0.94	2,625,434.96
其中：组合1	2,495,264.60	94.15	24,952.65	1.00	2,470,311.95
组合2	155,123.01	5.85			155,123.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,650,387.61	100.00	24,952.65	0.94	2,625,434.96

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,181.47	100.00	278.21	0.14	198,903.26
其中：组合1	27,821.47	13.97	278.21	1.00	27,543.26
组合2	171,360.00	86.03			171,360.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	199,181.47	100.00	278.21	0.14	198,903.26

1) 组合中，组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,495,264.60	100.00	24,952.65	27,821.47	100.00	278.21
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	2,495,264.60	100.00	24,952.65	27,821.47	100.00	278.21

2) 组合中，组合2按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	155,123.01	171,360.00
合计	155,123.01	171,360.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保金	1,723,700.00	
往来款	761,188.80	
押金/保证金	155,123.01	171,360.00
其他	10,375.80	27,821.47
合计	2,650,387.61	199,181.47

(3) 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 24,674.44 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
广东银达融资担保投资集团有限公司	担保金	1,723,700.00	1年以内	65.04	17,237.00
Justwine Trading Company Limited	往来款	511,188.80	1年以内	19.29	5,111.89
广州桓悦贸易有限	往来款	250,000.00	1年以内	9.43	2,500.00

公司					
广州凯翔物流有限 公司	押金	119,360.00	1-2年	4.50	
合 计		2,604,248.80		98.26	24,848.89

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 其他应收款净额年末数比年初数增加 242.65 万元，增长比例为 1219.96%，主要为本期支付给广东银达融资担保投资集团有限公司担保押金 1,723,700.00 元，支付给 Justwine Trading Company Limited 往来款 511,188.80 元所致。

(10) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(五) 存货

1、存货分类

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
在途物资	6,714,810.72		6,714,810.72	4,515,127.50		4,515,127.50
库存商品	19,645,096.87		19,645,096.87	10,883,975.62		10,883,975.62
低值易耗品	192,616.00		192,616.00	113,760.51		113,760.51
合 计	26,552,523.59		26,552,523.59	15,512,863.63		15,512,863.63

2、存货跌价准备

本公司年末不存在存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,181,472.40	1,722,295.37
应退企业所得税	20,730.84	
小 计	1,202,203.24	1,722,295.37
减：减值准备		

(七) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	533,010.41	646,534.61
固定资产清理			
合计		533,010.41	646,534.61

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	仓储及机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	621,177.19	243,000.00	136,779.45	188,817.54	1,189,774.18
2. 本期增加金额			44,536.68	38,547.38	83,084.06
(1) 购置			44,536.68	38,547.38	83,084.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,658.12		30,881.98	21,504.28	57,044.38
(1) 处置或报废	4,658.12		30,881.98	21,504.28	57,044.38
4. 期末余额	616,519.07	243,000.00	150,434.15	205,860.64	1,215,813.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	195,277.61	174,101.52	78,544.94	95,315.50	543,239.57
2. 本期增加金额	105,036.32	28,856.28	33,024.33	27,278.86	194,195.79
(1) 计提	105,036.32	28,856.28	33,024.33	27,278.86	194,195.79
3. 本期减少金额	4,425.21		29,777.63	20,429.07	54,631.91
(1) 处置或报废	4,425.21		29,777.63	20,429.07	54,631.91
4. 期末余额	295,888.72	202,957.80	81,791.64	102,165.29	682,803.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	320,630.35	40,042.20	68,642.51	103,695.35	533,010.41
2. 期初账面价值	425,899.58	68,898.48	58,234.51	93,502.04	646,534.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 报告期末固定资产抵押情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	澳博软件	生态圈云平台系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	146,504.85		146,504.85
2. 本期增加金额		485,436.90	485,436.90
(1) 购置		485,436.90	485,436.90
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	146,504.85	485,436.90	631,941.75
二、累计摊销			
1. 期初余额	25,638.30		25,638.30
2. 本期增加金额	14,650.44	44,498.41	59,148.85
(1) 计提	14,650.44	44,498.41	59,148.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	40,288.74	44,498.41	84,787.15
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	106,216.11	440,938.49	547,154.60
2. 期初账面价值	120,866.55		120,866.55

注：（1）本公司期末无用于抵押借款的无形资产。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（九）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额	其他减少的 原因
装修费	112,869.63		46,704.72		66,164.91	
开办费	17,862.23		17,862.23			
合 计	130,731.86		64,566.95		66,164.91	

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	72,365.11	55,398.65
结转以后纳税年度的职工教育经费		12,187.59
可抵扣亏损	4,509.50	
小 计	76,874.61	67,586.24

（2）可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	384,829.78	246,676.03
结转以后纳税年度的职工教育经费		48,750.35
可抵扣亏损	45,095.06	
小 计	429,924.84	295,426.38

(3) 本年末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十一) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	246,676.03	138,153.75			384,829.78
二、存货跌价准备					
合 计	246,676.03	138,153.75			384,829.78

(十二) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
信用借款	490,000.00	
抵押、保证借款		1,750,000.00
合 计	490,000.00	1,750,000.00

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(十三) 应付票据及应付账款

	注	期末余额	期初余额
应付票据			
应付账款	1	12,800,232.54	12,161,704.74
合 计		12,800,232.54	12,161,704.74

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
购货款	12,800,232.54	12,161,704.74
合 计	12,800,232.54	12,161,704.74

(2) 本账户期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,982,382.75	483,436.06
合 计	2,982,382.75	483,436.06

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

3、期末账龄超过1年的大额预收账款情况

本账户期末余额中无账龄超过1年的大额预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	505,356.37	5,304,764.93	4,094,613.24	1,715,508.06
二、离职后福利-设定提存计划		282,330.73	282,330.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	505,356.37	5,587,095.66	4,376,943.97	1,715,508.06

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	490,277.60	4,786,015.77	3,576,680.23	1,699,613.14
二、职工福利费		49,879.46	49,879.46	
三、社会保险费		222,528.62	222,528.62	
其中：1. 医疗保险费		196,886.12	196,886.12	
2. 工伤保险费		5,058.00	5,058.00	
3. 生育保险费		20,584.50	20,584.50	
四、住房公积金	15,078.77	206,326.00	205,509.85	15,894.92
五、工会经费和职工教育经费		10,124.20	10,124.20	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		29,890.88	29,890.88	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	505,356.37	5,304,764.93	4,094,613.24	1,715,508.06

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费				269,434.76	269,434.76	
二、失业保险费				12,895.97	12,895.97	
三、企业年金缴费						
合 计				282,330.73	282,330.73	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,761,739.12	4,752,148.76
增值税	392,060.25	
地方教育费附加	7,841.20	
城市维护建设税	27,444.22	
教育附加	11,761.81	
代扣代缴个人所得税	4,395.07	12,671.98
印花税	2,742.51	4,120.25
合 计	4,207,984.18	4,768,940.99

注：应交税费本期减少系本期未交企业所得税减少所致。

(十七) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	223,891.32	25,909.73
应付股利			
其他	2	6,488,251.54	13,188.60
合 计		6,712,142.86	39,098.33

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		22,166.67

短期借款应付利息		3,743.06
向股东借款利息	223,891.32	
合 计	223,891.32	25,909.73

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	4,301,254.53	
借款	2,155,000.00	
租金、水电费	31,997.01	
员工代垫款		13,188.60
合 计	6,488,251.54	13,188.60

(2) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
深圳市泓佳盛纸业有限公司	4,000,000.00	2018年8月至11月	往来款	
康业融资租赁（深圳）有限公司	2,155,000.00	2018年11月	借款	
合 计	6,155,000.00			

(十八) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	600,000.00
合 计	2,000,000.00	600,000.00

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	金 额
广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司	2018-07-02	2020-07-02	7.125%	2,000,000.00

合 计				2,000,000.00
-----	--	--	--	--------------

(十九) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,000,000.00	11,400,000.00
合计	9,000,000.00	11,400,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
广州黄埔惠民村镇银行股份有限 公司	2018-07-02	2020-07-02	人民币	7.125%		9,000,000.00
合计						9,000,000.00

长期借款期末较期初减少 21.05%，主要系本期偿还期初的长期借款 1140 万元，另向广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司取得长期借款 1100 万元，其中按照约定一年内到期长期借款 200 万元，长期借款期末余额 900 万元。

(二十) 股本

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
林畅	6,732,000.00				1,547,130.00	1,547,130.00	8,279,130.00
林超	3,468,000.00				797,640.00	797,640.00	4,265,640.00
广州斯聪投资管理合 伙企业(有限 合伙)	2,425,900.00				484,772.00	484,772.00	2,910,672.00
广州焯策投资管理合 伙	620,500.00				215,900.00	215,900.00	836,400.00

企业（有限 合伙）						
徐向辉	217,600.00			50,048.00	50,048.00	267,648.00
陈旭清	136,000.00			31,280.00	31,280.00	167,280.00
吴锐文				1,230.00	1,230.00	1,230.00
股份总数	13,600,000.00			3,128,000.00	3,128,000.00	16,728,000.00

注：根据公司2018年6月13日召开的公司2018年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本13,600,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.2股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增0.1股，转增基准日期为2018年7月10日。

（二十一）资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	300,948.16		136,000.00	164,948.16
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	300,948.16		136,000.00	164,948.16
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	300,948.16		136,000.00	164,948.16

（二十二）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益			
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-459,747.80	965,742.78			965,742.78	505,994.98

其他综合收益合计	-459,747.80	965,742.78			965,742.78		505,994.98
----------	-------------	------------	--	--	------------	--	------------

(二十三) 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	1,074,583.46	23,757.72		1,098,341.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,074,583.46	23,757.72		1,098,341.18

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

(二十四) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	14,486,065.66
调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	
调整后 年初未分配利润	14,486,065.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,454,122.73
减：提取法定盈余公积	23,757.72
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	2,992,000.00
期末未分配利润	13,924,430.67

(二十五) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本按照类别列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	56,261,561.44	91,277,904.47
2、其他业务收入	9,433.96	

合 计	56,270,995.40	91,277,904.47
二、营业成本		
1、主营业务成本	42,754,483.03	64,476,209.78
2、其他业务成本		
合 计	42,754,483.03	64,476,209.78
毛利润	13,516,512.37	26,801,694.69

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
葡萄酒	32,812,677.33	21,743,590.52	11,069,086.81
啤酒	23,448,884.11	21,010,892.51	2,437,991.60
小 计	56,261,561.44	42,754,483.03	13,507,078.41
二. 其他业务	9,433.96		9,433.96
商标出让	9,433.96		9,433.96
小 计	9,433.96		9,433.96
合 计	56,270,995.40	42,754,483.03	13,516,512.37
项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
葡萄酒	62,187,760.03	37,107,519.76	25,080,240.27
啤酒	29,090,144.44	27,368,690.02	1,721,454.42
小 计	91,277,904.47	64,476,209.78	26,801,694.69
二. 其他业务			
小 计			
合 计	91,277,904.47	64,476,209.78	26,801,694.69

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
Golden Wine Development Limited	7,243,256.10	12.87%
深圳市黛梦德酒业有限公司	5,689,423.56	10.11%

定南朗邦商贸有限责任公司	2,946,555.57	5.24%
深圳市凯德瑞商贸有限公司	2,765,784.07	4.92%
广西合品百悦进出口贸易有限公司	2,617,147.03	4.65%
合 计	21,262,166.33	37.79%

4、营业收入变动

营业收入本年较上年减少 35,006,909.07 元，减少比例 38.35%，主要系本年受宏观经济影响，以及白酒企业积极进军红酒市场，葡萄酒行业市场竞争激烈，消费需求及品牌出现分化，新零售销售渠道等对公司经营进行冲击，导致公司葡萄业务收入较上年同期大幅减少。

（二十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,816.50	226,749.14
教育费附加	30,036.81	97,178.20
地方教育费附加	2,651.97	64,785.46
印花税	27,261.85	35,596.95
合 计	106,767.13	424,309.75

（二十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,490,188.73	3,166,662.74
运输费	913,285.37	800,639.36
租赁费	915,752.89	1,011,447.86
水电费	131,484.89	127,128.48
业务宣传费	246,436.84	263,061.67
办公费	24,751.61	36,969.01
差旅费	360,719.28	385,049.67
样品费	35,616.32	30,804.59
包装费	237,704.63	255,794.14
装卸整理费	50,049.55	76,465.99
通讯费	29,497.76	33,861.23
折旧费	161,733.29	180,312.45

招待费	12,025.21	8,789.00
其他	36,939.25	2,431.09
合 计	6,646,185.62	6,379,417.28

注：销售费用由上年的 637.94 万元增长至 664.61 万元，增长了 4.18%，主要系子公司广州神之水滴电子商务有限公司本年开始营业，增加了电子商务公司的销售人员薪酬所致。

（二十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,071,344.52	1,752,713.25
租赁费	373,951.85	361,593.70
中介费	337,189.64	625,545.66
办公费用	269,089.65	144,816.45
通讯费	28,732.78	66,298.10
折旧与摊销	108,872.99	31,938.08
业务招待费	866.85	1,092.00
差旅费	10,833.58	3,130.27
水电费	14,391.20	15,038.55
存货管理	273,750.30	82,696.84
招聘费	12,075.47	12,226.41
其他	1,461.96	7,584.02
合 计	3,502,560.79	3,104,673.33

注：管理费用由上年的 310.47 万元增加到 350.26 万元，增加了 12.82%，主要系增加了电子商务公司管理人员薪酬和存货管理费用所致。

（二十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	609,551.63	1,031,235.36
减：利息收入	1,387.39	2,210.87
汇兑损失		714,900.82
减：汇兑收益	28,708.09	
手续费	44,466.33	63,055.94
合 计	623,922.48	1,806,981.25

注：财务费用本期较上期减少 118.31 万元，减少了 65.47%，主要系本期借款利息支出减少 421,683.73 元，受汇率波动影响本期汇兑损益净额减少 743,608.91 元所致。

（三十）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	128,932.55	24,934.44
二、存货跌价损失		
合 计	128,932.55	24,934.44

（三十一）政府补助

1、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
省级工业和信息化发展专项资金	500,000.00	
新三板补助		1,500,000.00
合 计	500,000.00	1,500,000.00

（三十二）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
小 计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	2,875.36	14,571.76
处置在建工程损失		
处置生产性生物资产损失		

处置无形资产损失		
小 计	2,875.36	14,571.76
合 计	-2,875.36	-14,571.76

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他				
合 计	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	12,970.30	12,970.30	25,730.53	25,730.53
其他				

合 计	12,970.30	12,970.30	25,730.53	25,730.53
-----	-----------	-----------	-----------	-----------

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	545,942.29	3,694,473.95
递延所得税调整	-7,766.88	5,764.95
合 计	538,175.41	3,700,238.90

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,992,298.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	526,290.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,885.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	538,175.41

(三十六) 合并现金流量表项目

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
往来款	5,862,142.73	154,402.73
非金融机构借款	2,155,000.00	
政府补助	500,000.00	1,500,000.00
利息收入	1,449.40	2,210.87
合 计	8,518,592.13	1,656,613.60

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
付现费用	4,355,593.78	3,538,481.38

往来款	2,959,662.62	974,676.61
银行手续费	44,466.33	63,546.06
其他款项	12,970.30	37,477.93
合 计	7,372,693.03	4,614,181.98

(三十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,454,122.73	12,820,837.45
加：资产减值准备	128,932.55	24,934.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,195.79	197,600.09
无形资产摊销	59,148.85	14,650.44
长期待摊费用摊销	64,566.95	
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）	2,875.36	14,571.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	609,613.64	1,031,235.36
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）	-9,288.37	6,991.50
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）	-11,039,659.96	-5,103,499.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	391,547.88	5,624,350.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,805,675.77	-8,166,161.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,338,268.81	6,465,510.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	314,465.20	8,814,769.82
减：现金的期初余额	8,814,769.82	4,996,812.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,500,304.62	3,817,956.85

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	314,465.20	8,814,769.82
其中：库存现金	35,517.63	234,005.75
可随时用于支付的银行存款	266,165.18	8,580,764.07
可随时用于支付的其他货币资金	12,782.39	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	314,465.20	8,814,769.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	111.16	7.8473	872.31
应收账款			
其中：欧元	181,639.07	7.8473	1,425,376.27
港元	9,834,934.41	0.8762	8,617,369.53
应付账款			

其中：美元	58,740.00	6.8632	403,144.37
欧元	290,345.60	7.8473	2,278,429.03
港元	840,582.38	0.8762	736,518.28
澳大利亚元	20,700.00	4.8250	99,877.50
其他应收款			
其中：港元	583,415.66	0.8762	511,188.80
其他应付款			
其中：港元	13,015.23	0.8762	11,403.94

2、境外经营实体说明

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

八、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
神之水滴香港有限公司	香港	香港	150 万美元	批发零售业	100.00		100.00	设立
广州神之水滴电子商务有限公司	广州	广州	500 万元	批发零售业	100.00		100.00	设立

（二）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率 0.87620 折算；
- 2、所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- 3、利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。近似汇率的确定方法：以 2018 年 1-12 月平均汇率进行折算，即 0.84641。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系**1、本公司的母公司情况**

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：林畅及林超。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州斯聪投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的股东
广州焯策投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的股东
李常升	董事、财务总监
李泉霖	董事
黄志常	董事
唱玉霞	监事会主席
谭丽斯	监事
廖慧娟	职工监事

（二）关联交易情况：**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
林畅、林超	广州神之水滴电	2000 万元	2018.05.28	2028.05.28	否

子商务有限公司				
---------	--	--	--	--

注：2018年07月02日，广州神之水滴电子商务有限公司向广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司取得借款1100万元，该借款由广东银达融资担保投资集团有限公司作为担保方向借款银行提供了担保，担保金额为1100万元；同时，公司股东林畅、林超与广东银达融资担保投资集团有限公司签订了《最高额反担保（抵押/质押/保证）合同》，为该笔借款提供反担保，最高授信担保额度为人民币2000万元。

5、关联方资金拆借

本期向股东林畅借款，以分多批次循环借款形式，累计发生借款28,933,000.00元，按照同期利率6%，截至2018年12月31日均已偿还。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

截至2018年12月31日，本公司不存在关联方应收应付款项。

（四）关联方承诺

截至2018年12月31日，本公司不存在关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

（一）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。

（二）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

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据			
应收账款	1	1,908,801.96	8,455,936.51
合计		1,908,801.96	8,455,936.51

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,026,372.58	100.00	117,570.62	5.80	1,908,801.96
其中：组合 1	2,026,372.58	100.00	117,570.62	5.80	1,908,801.96
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,026,372.58	100.00	117,570.62	5.80	1,908,801.96

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,382,411.58	13,824.12	1.00
1至2年	250,457.00	25,045.70	10.00
2至3年	393,504.00	78,700.80	20.00
3至以上			
合计	2,026,372.58	117,570.62	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 55,089.15 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
广州酿德贸易有限公司	536,271.80	26.47	25,206.19
广州善水文化活动策划有限公司	393,504.00	19.42	78,700.80
赵婕	210,000.00	10.36	2,100.00
福建省康帝新爵有限公司	125,516.00	6.19	1,255.16
广州恒悦贸易有限公司	120,872.40	5.97	1,208.72
合 计	1,386,164.20	68.41	108,470.87

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他	1	1,782,022.95	852,901.94
合 计		1,782,022.95	852,901.94

1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,784,615.21	100.00	2,592.26	0.15	1,782,022.95
其中：组合 1	259,226.10	14.53	2,592.26	1.00	256,633.84
组合 2	1,525,389.11	85.47			1,525,389.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,784,615.21	100.00	2,592.26	0.15	1,782,022.95

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

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,226.10	2,592.26	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3年以上			
合 计	259,226.10	2,592.26	1.00

2) 组合中，组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末数	期初数
内部往来款	1,374,029.11	657,039.38
押金/保证金	151,360.00	171,360.00
合 计	1,525,389.11	828,399.38

(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 2,344.76 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,624,029.11	657,039.38
押金/保证金	151,360.00	171,360.00
其他	9,226.10	24,750.06
合 计	1,784,615.21	853,149.44

(5) 按欠款方归集的期末余额较大其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
神之水滴香港有限公司	往来款	1,374,029.11	1年以内	76.99	
广州桓悦贸易有限公司	往来款	250,000.00	1年以内	14.01	2,500.00
广州凯翔物流有限公司	押金	119,360.00	1-2年	6.69	
合 计		1,743,389.11		97.69	2,500.00

(三) 长期股权投资

项 目	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
对子公司投资	8,203,905.50		8,203,905.50	8,173,905.50		8,173,905.50
合 计	8,203,905.50		8,203,905.50	8,173,905.50		8,173,905.50

1、对子公司投资

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
神之水滴香港有限公司	8,173,905.50			8,173,905.50		
广州神之水滴电子商务有限公司		30,000.00		30,000.00		
合 计	8,173,905.50	30,000.00		8,203,905.50		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	42,089,325.29	58,368,495.25
其他业务收入		
合 计	42,089,325.29	58,368,495.25
营业成本		
其中：主营业务成本	33,400,453.96	44,863,055.50
其他业务成本		
合 计	33,400,453.96	44,863,055.50

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
葡萄酒	18,677,845.68	12,395,954.54	6,281,891.14
啤酒	23,411,479.61	21,004,499.42	2,406,980.19
小 计	42,089,325.29	33,400,453.96	8,688,871.33
二. 其他业务			
小 计			
合 计	42,089,325.29	33,400,453.96	8,688,871.33

项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			

葡萄酒	29,278,350.81	17,494,365.50	11,783,985.31
啤酒	29,090,144.44	27,368,690.02	1,721,454.42
小 计	58,368,495.25	44,863,055.52	13,505,439.73
二、其他业务			
小 计			
合 计	58,368,495.25	44,863,055.52	13,505,439.73

3、本公司本期前五名客户收入

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市黛梦德酒业有限公司	5,689,423.56	13.52
定南朗邦商贸有限责任公司	2,946,555.57	7.00
深圳市凯德瑞商贸有限公司	2,765,784.07	6.57
广西合品百悦进出口贸易有限公司	2,617,147.03	6.22
广州桓悦贸易有限公司	2,133,157.21	5.07
合 计	16,152,067.44	38.38

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,200,000.00
其他		
合 计		5,200,000.00

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	237,577.16	8,517,984.28
加：资产减值准备	-52,744.39	91,250.25
固定资产折旧	185,162.53	197,337.84
无形资产摊销	59,148.85	14,650.44
长期待摊费用摊销	46,704.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,875.36	14,571.76
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	235,155.32	1,031,235.36
投资损失（收益以“-”填列）		-5,200,000.00
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	25,373.68	-5,177.16
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,155,862.82	-5,370,166.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,702,694.33	-3,943,013.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,246,840.47	13,927,639.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,039,244.27	9,276,311.75
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变动情况		
现金的期末余额	78,691.40	8,813,139.06
减：现金的期初余额	8,813,139.06	4,703,368.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-8,734,447.66	4,109,770.97

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,875.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价		

值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,970.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-124,281.16	
合计	359,873.18	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	7.99	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82	0.13	0.13

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,454,122.73
非经常性损益	B	359,873.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,094,249.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	29,001,849.48
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	965,742.78
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	30,711,782.24
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.99
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	6.82

期初股份总数	N	13,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	3,128,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	16,728,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.15
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.13
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.15
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.13

广州神之水滴酒业股份有限公司（盖章）

日期：2019年04月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室