

证券代码：835419

证券简称：哟哈股份

主办券商：东北证券



哟哈股份

NEEQ:835419

北京哟哈科技股份有限公司  
BeijingUHUTTechnologyCo.,LTD.

年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 业务线精简调整

根据公司有效经营发展的需要，2018年7月后，逐步关闭公司线下门店，并停止部分在中国影响力弱化的品牌合作。深化核心业务运营能力，加强核心业务竞争力。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
哟哈科技、哟哈股份、公司、股份公司	指	北京哟哈科技股份有限公司
户外买家、有限公司	指	北京户外买家信息技术有限公司
《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》
上期、上年	指	2018 年度
报告期、本期、本年	指	2019 年度
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
景橙信息	指	北京景橙信息咨询有限公司
哟哈互动	指	北京哟哈互动科技有限公司
哟哈信息	指	北京哟哈信息咨询有限公司
至诚佳浩	指	上海至诚佳浩投资中心(有限合伙)
佳浩投资	指	上海佳浩股权投资管理有限公司
三坤宝蚨	指	上海三坤宝蚨投资合伙企业(有限合伙)
三坤投资	指	上海三坤投资管理中心(普通合伙)
三体水滴	指	北京三体水滴创业投资合伙企业(有限合伙)
东海瑞京	指	东海瑞京资产管理(上海)有限公司
泰恒佳浩	指	上海泰恒佳浩德呈投资中心(有限合伙)
同合方意	指	北京同合方意文化传播有限公司
亚玛芬体育	指	亚玛芬体育用品贸易(上海)有限公司
O2O	指	Online To Offline 线上到线下
ERP 系统	指	企业信息管理系统
APP	指	应用程序
中国	指	中华人民共和国(不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
北京市工商局石景山分局	指	北京市工商行政管理局石景山分局
北京市工商局朝阳分局	指	北京市工商行政管理局朝阳分局
北京市工商局东城分局	指	北京市工商行政管理局东城分局
《公司章程》	指	《北京哟哈科技股份有限公司章程》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	北京哟哈科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京哟哈科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京哟哈科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京哟哈科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监

---

		事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	亚太(集团)事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海中申律师事务所
元、万元	指	人民币元

## 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。

公司负责人张霓、主管会计工作负责人张霓及会计机构负责人（会计主管人员）张霓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。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
市场竞争风险	近年来随着户外行业的蓬勃发展，国外户外用品零售巨头已逐步开始进入中国市场，国内专业户外店及线上专营店也逐步开始形成规模，公司面临的同行业挑战逐步加剧。与此同时，公司作为一家通过互联网平台从事商品销售的电子商务企业，将会受到来自于互联网和电子商务行业发展中不确定因素的影响。随着技术进步，移动互联的发展及三网融合，技术开发商、设备生产商和网络服务商将面临重新整合的局面，公司在互联网平台的不断升级中也面临一定的技术升级风险。如果公司不能有效扩充销售渠道，将有可能影响公司的市场影响力和销售业绩。同时，若品牌供应商直接进行线上、线下户外产品销售，有可能挤压公司市场份额，影响公司销售业绩。

对赌协议影响股权结构的风险	<p>实际控制人张霓分别与机构投资者三体水滴、三坤宝蚨、东海瑞京、泰恒佳浩签署《北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）对北京户外买家信息技术有限公司增资协议》、《上海三坤宝蚨投资合伙企业（有限合伙）对北京户外买家信息技术有限公司增资协议》、《张霓与东海瑞京资产管理（上海）有限公司关于北京户外买家信息技术有限公司之股份认购协议的补充协议》、《张霓与上海泰恒佳浩德呈投资中心（有限合伙）关于北京户外买家信息技术有限公司之股份认购协议的补充协议》。上述协议就挂牌时间、营业收入水平、盈利能力等指标进行了对赌约定。公司未达到对赌协议约定业绩，触发上述相关对赌协议，若张霓无法履行回购约定，则公司存在实际控制人变更的风险。</p> <p>张霓与机构投资者三体水滴、三坤宝蚨、泰恒佳浩已协商达成回购意向。目前实际控制人张霓正在筹借资金，准备回购相应股份，逐步增加实际控制人张霓的持股份额。同时，实际控制人张霓也在和东海瑞京进行沟通，协商回购事宜，等待对方的进一步回复，以达成后续协议。保证公司实际控制人的管理身份，并确保公司及其他股东不因上述协议的潜在风险而遭受任何损失。</p>
存货减值风险	<p>2018年12月31日公司存货余额为9,514,291.92元，占资产总额比例38.39%。存货余额占资产总额比例虽较上期末有所下降，但占比仍较高，存在一定的存货减值风险。</p>
品牌续约终止风险	<p>公司所销售的户外用品均需取得品牌商授权才可销售，报告期内，公司于每年年底与各品牌商或品牌总代理续签品牌授权书，保证持续销售的合法性。如果品牌商或品牌总代理终止向公司的授权，将会影响相应品牌的持续销售。</p>
核心技术滞后风险	<p>互联网零售业的发展高度依赖互联网平台的稳定及平台服务支持技术的高效，具有技术密集的特点。如公司未能及时应对平台技术升级，将可能导致数据处理速度慢、技术漏洞多、系统安全防范能力差的风险，从而影响公司的正常经营及业绩水平。</p>

<p>控股股东和实际控制人的控制风险</p>	<p>公司现有 10 名股东中，张霓直接持有公司 7,484,475 股，占股本总额的 37.42%，持股比例虽不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。张霓现任股份公司董事长兼总经理。张霓能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，因此认定张霓为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京哟哈科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing UHUT Technology Co., LTD.
证券简称	哟哈股份
证券代码	835419
法定代表人	张霓
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区隆庆街6号77文创（亦庄大地）208室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈再雄
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-85806048
传真	010-65104749
电子邮箱	zhangtengfang@uhut.com
公司网址	
联系地址及邮政编码	北京市亦庄经济技术开发区隆庆街6号77文创(亦庄大地)208室 100176
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	2010年10月18日
挂牌时间	2016年1月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业—零售业—货摊、无店铺及其他零售业—互联网零售业 F5294
主要产品与服务项目	公司销售的产品主要为户外用品，包括户外服装鞋帽、户外装备及其他户外用品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张霓
实际控制人及其一致行动人	张霓

### 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	91110107563676389N	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街30	否

	号院 3 号楼 2 层 A-0902 房 间	
注册资本	20,000,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层 010-68573137
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	靳隆宇、孙克山
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 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、本公司董事会秘书、财务总监陈再雄先生因个人原因，自 2019 年 1 月 18 日起不再担任董事会秘书、财务总监。上述离职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。陈再雄先生离职后不再担任公司其它职务。陈再雄先生的工作，已经交接给公司董事长兼总经理张霓女士，公司会将尽快任命新的董事会秘书及财务总监，在任命新的董事会秘书及财务总监之前，暂由张霓女士代为履行其职责。公司本次高管的离职不会对公司正常生产、经营产生不利影响。
- 2、2019 年 4 月，公司第二届董事会第二次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，同意变更会计师事务所为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。

### 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	41,940,201.48	60,855,614.12	-31.08%
毛利率%	36.53%	42.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,087,883.86	-153,577.05	-8,422.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,320,697.17	-187,118.81	-7,018.84%
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）	-43.33%	-0.42%	-
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）	-44.10%	-0.61%	-
基本每股收益	-0.65	-0.01	-6,400.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,784,348.78	41,610,987.58	-40.44%
负债总计	1,119,914.40	4,858,669.34	-76.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,664,434.38	36,752,318.24	-35.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.84	-35.61%
资产负债率%（母公司）	4.49%	11.27%	-60.16%
资产负债率%（合并）	4.52%	11.68%	-61.30%
流动比率	21.50	8.30	158.59%
利息保障倍数	0.00	0.48	0.00

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,793,506.30	-1,102,355.72	353.41%
应收账款周转率	10.96	19.60	-46.92%
存货周转率	1.74	1.58	-42.57%

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-40.44%	-7.21%	-460.89%
营业收入增长率%	-31.08%	-8.23%	
净利润增长率%	-8,422.03%	97.92%	

#### 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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	336,232.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,949.49
<b>非经常性损益合计</b>	273,282.98
所得税影响数	40,469.67
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	232,813.31

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	4,946,588.56		
应收票据	-	-		
应收账款	4,946,588.56	-		
其他应收款	3,209,291.07	3,209,291.07		
应收利息	-	-		
应收股利	-	0.00		
固定资产	412,716.74	412,716.74		
固定资产清理	-	-		
在建工程	-	-		
工程物资	-	-		
应付票据及应付账款	-	1,095,998.97		
应付票据	-	-		
应付账款	1,095,998.97	-		
其他应付款	175,046.90	175,046.90		
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		

长期应付款	-	-		
专项应付款	-	-		
管理费用	14,468,754.22	10,969,216.79		
研发费用	-	3,499,537.43		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司是一家以爱运动、爱表现、爱分享的社群意见领袖为目标客户的社交电商。

1、销售模式 公司以运动健身为核心，为用户提供超高品质的运动服装和装备，主要产品包括 SUUNTO、SKINS、ASICS 等近 10 个国际知名运动品牌。目前公司拥有 6200 多个 SKU，涵盖服装、鞋袜、智能腕表、服务商品全品类。公司通过线上、线下和移动端三位一体的销售模式，以“UHUT”为统一品牌，通过自有 ERP 对接“咕咚”等主流跑步工具 APP，丰富的 B 端伙伴；为方便、快捷地为消费者提供个性化的服务；在淘宝、天猫、京东、亚马逊、一号店、苏宁等主流电子商务平台设立旗舰店或专营店，同时在北京高端社区及企业集团合作多个线下渠道。随着公司规模扩大及议价能力的增强，公司在逐步引入代销模式，以降低资金占用率。公司也通过自有 ERP 系统，一方面整合上游的高端品牌、商品资源，另一方面则与下游的产业链参与者进行资源对接，充分利用下游各个端口的流量，扮演起后端货品供应和专业运营服务的角色，逐渐打造起专业化的跑步用品平台。

2、技术服务模式 基于公司对上游供应商渠道、下游销售渠道整合，公司整合多个第三方技术服务平台，多层次对接，以打通库存壁垒。与各渠道合作方进行业务信息交互和进行数据分析提供消费指导的能力不断加强，已同数家品牌商签订《电子商务零售管理协议》，作为品牌商的网络营运服务商，代为管理、运营其线上店铺，通过提供在线销售服务、店铺信息管理服务、市场推广等服务，按照约定的比例获取服务收入。

3、采购模式 公司的采购模式分为现货采购、期货采购及代销采购。采购部门负责人根据特定种类、品牌的户外用品销售计划及库存量确定采购额度并制作采购订单，其中售罄率较高的产品按月度、季度进行采购，售罄率相对较低的产品以半年度为采购周期。今年将逐步扩大代销采购比例，提升资金利用效用。

4、仓储物流模式 公司技术、采购、销售、财务部门共同负责物流体系的构建、运行控制以及商品的仓储、配送、运输和存货控制等，并拥有严格、完整的物流及仓储体系，通过建立配送制度、调拨制度、退货管理制度、收发货制度、盘点流程制度、采购入库制度等一系列制度流程，有力保证了销售体系的稳健和顺畅。

5、支付结算模式 公司的支付结算模式可分为线上支付和线下支付两种方式。公司的自有商城平台、第三方销售平台采用线上支付，第三方销售平台的支付结算模式按照天猫商城、京东商城、亚马逊等平台的支付结算体系执行。线上支付方式可以保证货款于无理由退货期后即时到账，目前此种支付方式的付款额占公司总付款额比例较大，公司的销售回款周期较短，资金周转率较高，公司的实体商场店及品牌体验店采用线下支付，主要为 POS 机刷卡支付、银行汇款、微信支付等支付方式。

6、盈利模式 公司业务收入来源主要为销售产品所取得的差价收入和线上店铺运营服务取得的服务收入。其中，线上销售收入占公司收入总额比例较大。由于公司与主要品牌供应商保持长期合作关系，相对于其他公司可取得较大采购折扣，有效降低采购成本，同时，鉴于公司优质的产品质量及售后服务，产品复购率较高，移动应用的战略布局也可有效提升用户覆盖率及潜在消费者转化率。

7、公司所处行业的情况根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为零售业（代码为 F52）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为互联网零售业（代码为 F5294）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为互联网零售业（代码为 F5294）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为互联网零售业（代码为 13141111）。综上所述，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至本报告出具日，公司的商业模式也未发生重大变化。

#### 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

经过近 9 年多的发展，哟哈股份目前已经积累了众多知名户外品牌的线上线下销售经验，同时积极布局产业链，已经基本形成以“哟哈”为核心，集运动用品、自媒体、网红 IP、健身一体的泛运动生态系统。未来将以品牌互联网运营竞争力为基础，以深挖运动领域的新型高增长细分赛道为核心。针对国际验证的运动健康膳食等高增长品类赛道，在国内开启新型领域的品牌合作。顺应大势完成企业未来的复合增长。今年将进一步压缩库存，通过加强成本管理和内部控制，提升资金应用效率，提升以运营服务为核心的高毛利业务收入占比。

### （二）行业情况

1、互联网零售行业概况 随着互联网的广泛普及与电子商务的快速兴起，互联网零售业经历了萌芽期、雏形期、成长期、稳定期和成熟期五个阶段。自 1997 年阿里巴巴、易趣网、当当网等国内第一批电子商务网站出现以来，互联网零售业从悄然兴起到爆发式增长。2018 年全年，中国经济图景中交织着整体增速换挡、结构调整阵痛、新旧动能转换等多重影像，虽然面临经济下行压力，但随着政府积极推进深入供给侧改革，前中期的有益影响开始显现，伴随着整体消费环境的改善，我国零售行业进入优化调整新阶段，中国的消费潜力将进一步释放。2018 年中国社会消费品延续了稳定增长状态，网络购物依然保持高速发展态势，在社会消费品零售总额中的占比持续提升。

2、户外行业概况 户外行业是在大众化户外休闲旅游活动基础上所形成的新型经济产业，内容涉及户外用品、户外拓展活动、户外休闲旅游等多个方面。根据美国户外产业协会(OIA)调查显示，目前在欧美国家，参与户外活动的人数占参与娱乐休闲活动总人数的 40%以上，在希腊等多山脉、户外运动历史悠久的国家，这一比例甚至高达 80%，户外用品和相关服务市场的发展亦相当成熟。而在我国，参与户外运动的热潮才刚刚兴起，相应的户外用品生产商和活动运营商亦不断增多。此外，随着如何实现 O2O、构建全渠道营销及分销体系、实现线上线下的融合和对接成为各行各业热议的话题，户外运动行业自然也不例外，实现线上平台服务是户外运动发展必然要经历的阶段，利用好“互联网+”来发展户外运动已成为行业突破的重要课题。

3、自媒体助力公司营销 随着互联网的发展，媒体生态已经发生了巨大变化，微博、微信等自媒体的功能不再局限于信息传播与社会交往，其附加的商业价值日益显现。自媒体时代让每个人都有了属于自己的媒体宣传平台，每个人都可以通过互联网成为新闻传播的主体或是表达自己的观点。自媒体营销打破了地区间的隔阂，使信息传递更快捷，增加了人们对信息的互动功能，提高了大众对媒体的参与热情；自媒体营销打破了时空界限，最大限度地吧营销落实到每一个人身上。

### （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	5,439,009.37	21.95%	5,870,753.17	14.11%	-7.35%
应收票据与应收账款	2,260,395.69	9.12%	4,946,588.56	11.89%	-54.30%
存货	9,514,291.92	38.39%	20,657,666.49	49.64%	-53.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	288,128.27	1.16%	412,716.74	0.99%	-30.19%
在建工程					
短期借款			3,000,000.00	7.21%	
长期借款					
其他应收款	4,416,726.93	17.82%	3,219,291.07	7.71%	37.62%
应付票据及应付账款	899,524.76	3.63%	1,095,998.97	2.64%	-17.93%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、应收账款较期初减少 54.30%，主要系期初南阳市分享时代科技有限公司 280 万应收账款本期收回。
- 2、存货较期初减少 53.94%，主要系本期缩减店铺数量，销售规模缩小，对应的库存减少所致。
- 3、固定资产较期初减少 30.19%，主要系本期减少实体店铺数量，对应的固定资产报废所致。
- 4、其他应收款本期增加 37.62%，主要原因由于公司战略调整取消与沈阳本尼商贸有限公司合作，金额为 192 万元预付货款，故本期将该笔预付账款重分类至其他应收款所致。

**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	41,940,201.48	-	60,855,614.12	-	-31.08%
营业成本	26,619,807.00	63.47%	34,851,393.66	57.27%	-23.62%
毛利率	36.53%	-	42.73%	-	-
管理费用	11,543,497.31	27.52%	10,969,216.79	18.02%	5.24%
研发费用	600,858.96	1.43%	3,499,537.43	5.75%	-82.83%
销售费用	14,880,469.77	35.48%	10,793,601.60	17.74%	37.86%
财务费用	89,375.68	0.21%	393,048.65	0.65%	-77.26%
资产减值损失	756,592.94	1.80%	248,697.25	0.41%	204.22%
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	-12,914,443.77	-30.79%	-265,160.82	-0.44%	-4,770.42%
营业外收入	385,540.52	0.92%	346,506.39	0.57%	11.27%
营业外支出	112,257.54	0.27%	279,763.29	0.46%	-59.87%
净利润	-13,087,883.86	-31.21%	-153,577.05	-0.25%	-8,422.03%

**项目重大变动原因：**

1. 本期营业收入减少31.08%，主要系本期缩减5家店铺数量，导致收入减少。
2. 本期营业成本减少23.62%，主要原因系本期缩减店铺数量，收入减少，对应的成本相应减少。
3. 本期研发费用减少82.83%，主要原因是本期调整部门架构，缩减研发部门人员规模，研发人员薪酬减少2,898,678.47元。
4. 本期销售费用增加37.86%，主要系公司本期增加宣传视频制作费用2,830,188.60元。
5. 本期财务费用减少77.26%，主要系期初300万银行借款，已于2018年7月还清，本期利息费用比去年减少302,304.26元。
6. 本期资产减值损失增加204.22%，主要系本期对库存商品计提存货跌价准备365,197.20元。
7. 本期营业外支出减少59.87%，主要系本年未有违约金支出，违约金支出减少245,649.64元。

**(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	30,272,656.63	45,317,778.12	-33.20%
其他业务收入	11,667,544.85	15,537,836.00	-24.91%
主营业务成本	26,619,807.00	33,822,664.96	-21.30%
其他业务成本		1,028,728.70	-100.00%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
户外装备	15,136,328.32	36.09%	25,282,130.41	41.54%
服装及鞋帽	13,622,695.48	32.48%	19,817,946.45	32.57%
其他	1,513,632.83	3.61%	217,701.26	0.36%
合计	30,272,656.63	72.18%	45,317,778.12	74.47%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 本期主营业务收入减少33.20%，本期缩减5家店铺数量，导致收入减少。
  2. 本期其他业务收入减少24.91%，为本期为亚玛芬提供运营结算服务收入减少3,870,291.15元。
  3. 本期主营业务成本减少21.30%，主要原因为本期销售收入减少，成本相应减少。
  4. 本期其他业务成本减少100%，主要原因为上期专门为亚玛芬提供运营服务建立团队并入公司自营团队，相应的成本减少1,028,728.70元。
- 按产品分类收入构成无重大变动。

**(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	亚玛芬体育用品贸易（上海）有限公司	9,032,785.58	21.54%	否
2	爱普生(中国)有限公司	3,987,382.67	9.51%	否
3	深圳市虚拟现实技术有限公司	712,264.13	1.70%	否
4	君威御勤(深圳)投资有限公司	94,354.98	0.22%	否
5	浙江天猫技术有限公司	22,933.26	0.05%	否
合计		13,849,720.62	33.02%	

应收账款联动分析：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 226.04 万元，较期初减少 54.30%，主要系本期亚玛芬体育用品贸易（上海）有限公司的代运营服务费收入 27.90 万元，以及深圳市虚拟现实技术有限公司服务费收入 53 万元未收回所致。

应收账款期末余额前五名客户分别为亚玛芬体育用品贸易（上海）有限公司，应收账款期末余额 127.90 万元，占应收账款期末余额的 52.30%；深圳市虚拟现实技术有限公司服务费收入，应收账款期末余额 53 万元，占应收账款期末余额的 21.76%；成都乐动信息技术有限公司，应收账款期末余额 18.26 万元，占应收账款期末余额的 7.47%。网银在线（北京）科技有限公司，应收账款期末余额 11.83 万元，占应收账款期末余额的 4.84%；上海寺库电子商务有限公司，应收账款期末余额 9.17 万元，占应收账款期末余额的 3.75%。

上述应收账款期末余额前五名客户的账龄均在 1 年以内。主要应收账款期末余额前五大客户与本期收入前五大客户有两名一致。

#### (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	亚玛芬体育用品贸易(上海)有限公司	6,019,918.47	19.85%	否
2	伊藤忠纤维贸易(中国)有限公司	5,693,967.78	18.78%	否
3	松涛贸易(深圳)有限公司	2,157,197.00	7.11%	否
4	亚瑟士(中国)商贸有限公司	2,081,272.90	6.86%	否
5	北京橙邦体育科技有限公司	865,344.83	2.85%	是
合计		16,817,700.98	55.45%	-

截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款期末余额为 85.58 万元，较上期下降了 21.92%，主要原因为本期重要的供应商都合作多年，多为先款后发货，只有小部分的信用额度，本期采购的款项大部分已经提前支付，故期末余额相应减少。

应付账款期末余额前五名供应商为：优极（北京）体育用品有限公司，应付账款期末余额为 42.55 万元，占应付账款期末余额的 47.29%；北京橙邦体育科技有限公司，应付账款期末余额为 34.06 万元，占应付账款期末余额的 37.87%；北京瑞意百傲商贸有限公司，应付账款期末余额为 7.36 万元，占应付账款期末余额的 8.18%；扬晟体育用品（上海）有限公司，应付账款期末余额为 1.46 万元，占应付账款期末余额的 1.62%；北京想联嘉业科技有限公司，应付账款期末余额为 0.16 万元，占应付账款期末余额的 0.19%。

应付账款期末余额前五名与本期供应商采购前五名基本不一致，主要原因是公司对大供应商采用预付款或现金结算，对一些小型供应商采用商业信用付款。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,793,506.30	-1,102,355.72	353.41%
投资活动产生的现金流量净额	-133,827.46	-118,091.00	-13.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,091,422.64	-3,393,726.90	8.91%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额增加 352.07%，主要原因为本期初收回 280 万大额应收账款且本期销售回款情况良好，应收账款期末余额大幅减少。

#### （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 3 家子公司，1 家参股公司。分别为北京景橙信息咨询有限公司、北京哟哈互动科技有限公司、北京哟哈信息咨询有限公司、北京同合方意文化传播有限公司。

基本情况如下：

##### 1、北京景橙信息咨询有限公司

景橙信息为自然人张霓、高睿于 2013 年 12 月 26 日投资设立的有限责任公司。注册资本 500,000.00 元，2018 年营业收入 0 万元，净利润-0.41 万元，期末总资产 102.63 万元，期末净资产 102.63 万元；

2015 年 5 月 28 日，公司出资人民币 245,852.96 元收购张霓及高睿合计持有的景橙信息 100% 股权，其中公司向张霓支付股权转让价款 196,682.37 元，公司向高睿支付股权转让价款 49,170.59 元。交易完成后，公司持有景橙信息 100% 股权。

##### 2、北京哟哈互动科技有限公司

哟哈互动为自然人张霓、王雅萍于 2014 年 10 月 20 日投资设立的有限责任公司。注册资本 1,000,000.00 元，2018 年营业收入 754.11 万元，净利润-719.62 万元，期末总资产 395.55 万元，期末净资产-1064.53 万元。

2015 年 5 月 4 日，公司出资人民币 503,047.72 元收购张霓及王雅萍合计持有的哟哈互动 100% 股权，其中公司向张霓支付股权转让价款 50,304.77 元，公司向王雅萍支付股权转让价款 452,742.95 元。交易完成后，公司持有哟哈互动 100% 股权。

##### 3、北京哟哈信息咨询有限公司

哟哈信息咨询为自然人张霓、高睿于 2013 年 12 月 25 日投资设立的有限责任公司。注册资本 500,000.00 元，2015 年 6 月变更注册资本为 1,000,000.00 元，2018 年营业收入 81.42 万元，净利润 38.54 万元，期末总资产 146.18 万元，期末净资产-93.74 万元。

2015 年 6 月 2 日，公司出资人民币 287,801.34 元收购张霓及高睿合计持有的哟哈信息 100% 股权，其中公司向张霓支付股权转让价款 230,241.07 元，公司向高睿支付股权转让价款 57,560.27 元。交易完成后，公司持有哟哈信息 100% 股权。

4、北京同合方意文化传播有限公司，同合方意为何晶晶、佟嘉瑶、北京哟哈科技股份有限公司于 2017 年 10 月 25 日投资设立的有限责任公司，注册资本 1,000,000.00 元。其中哟哈股份出资人民币 100,000.00 元，占注册资本的 10.00%，佟嘉瑶出资额为人民币 450,000.00 元，占注册资本的 45.00%；何晶晶出资额为人民币 450,000.00 元，占注册资本的 45.00%。

##### 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

审计意见类型：

非标准审计意见

**董事会关于审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段所涉及事项的说明**

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对哟哈股份出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，主要原因是：自 2016 年度开始连续三年亏损，2016 年、2017 年、2018 年净利润分别为-7,396,462.30 元、-153,577.05 元和-13,087,883.86 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司经审计的合并财务报表未分配利润总额-17,999,107.68 元，所有者权益总额为 23,664,434.38 元，公司未弥补亏损额达到实收股本 20,000,000.00 元的 90.00%。该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证本公司持续经营能力，本公司根据实际情况，拟采取以下措施：

- （1）坚持创新的思路，持续提升主营业务的核心竞争力；
- （2）巩固现有平台对公司产品，成本和规模上领先优势；
- （3）坚持实施品牌战略，提升品牌形象；公司将坚持努力向用户提供优质的产品和服务，不断赢得更多用户，让“UHUT”品牌牢固树立在客户的心里；同时通过公司形象系统、企业信誉、经营理念、管理水平、员工风貌、企业环境及广告、宣传等，树立良好企业形象；
- （4）运用互联网技术、计算机技术代替现有人力，实现在人员上逐步精简，力争亏损规模逐年减小，未来逐步实现盈利；
- （5）调整业务方向，减少盲目投资，以轻资产的方式开展业务，努力缩小亏损金额，力争尽快实现盈利，维护投资者利益。

综上，随着上述措施的逐步落实，本公司的经营状况将进一步改善，具备持续经营能力。

**董事会意见**

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨的反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

**（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） 会计政策变更**

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项

目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；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。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	4,946,588.56	4,946,588.56
应收票据	--	--	--
应收账款	4,946,588.56	--	- 4,946,588.56
其他应收款	3,209,291.07	3,209,291.07	--
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
固定资产	412,716.74	412,716.74	--
固定资产清理	--	--	--
在建工程	--	--	--
工程物资	--	--	--
应付票据及应付账款	--	1,095,998.97	1,095,998.97
应付票据	--	--	--
应付账款	1,095,998.97	--	- 1,095,998.97
其他应付款	175,046.90	175,046.90	--
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
长期应付款	--	--	--
专项应付款	--	--	--
管理费用	14,468,754.22	10,969,216.79	- 3,499,537.43
研发费用	--	3,499,537.43	3,499,537.43

本公司报告期末未发生其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更事项。

**（七）合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**（八）企业社会责任**

公司的良好发展对首都经济繁荣和增加社会就业产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持首都经济发展和共享企业发展成果。随着人民生活水平的提高，对健康的关注度也在提升，企业自身充分认识到，提供专业的户外运动装备对企业自身乃至整个社会都具有十分重要的意义，所以企业自上而下，加快对国际运动品牌的甄选。

**三、持续经营评价**

公司连续亏损，主要由于公司前期研发 APP、客户流量、技术研发耗资较大。报告期内，公司完成了业务结构和库存结构的调整。截止到 2018 年 12 月，哟哈股份累计未弥补亏损超过股本总额三分之一，但通过业务结构调整，运营服务类收入比例增加；通过采购结构调整，资金利用效率更高的代销采购比例增加；通过团队结构优化，与公司业绩直接关联的运营销售类团队比例增加，而投入性、费用性部门团队人数减少。以上调整完善，为公司 2019 年持续经营和健康发展打下基础。

**四、未来展望**

是否自愿披露

√是 □否

**（一）行业发展趋势**

从全球视野看，美国的户外运动已成为美国第二大运动和一个成熟的产业。在当前经济大环境不景气的条件下，户外运动已成为拉动美国经济发展的主要驱动力和保持持续增长的产业之一。户外运动产业在我国的发展时间则较短，户外用品在整个体育用品市场的占比不到千分之一，但随着居民生活水平的提高，以及亲近大自然休闲生活方式的兴起，行业具备广阔的发展空间。

为了促进行业的快速发展，国务院及各地政府相继出台多项产业利好政策。2014 年 10 月，《国务院 关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》下发后，各省区市陆续出台的《实施意见》中，“发展体育产业”属于高频词汇，湖北、海南、重庆、贵州、天津等拥有地利优势的省市将发展户外运动列为重要工作，相继提出发展山地户外运动、水上户外运动、体育旅游休闲等健康产业、开发地方特色休闲基地、培育体育运动休闲市场等目标。

此外，随着互联网、移动互联网的高速发展，户外休闲旅游的产品正变得更加标准化、结构化，也更加容易获取，线路产品难度将分级，各种衡量维度也将更加精准，户外运动正打破熟人经济、小圈子的局限，最终成为人人触手可及的标准化、体验式旅游产品，并逐渐成为大众消费品。

**（二）公司发展战略**

公司除继续按既定的基本战略“市场导向下供应链结合、专注于高端户外产品并构建利益共享合作销售平台的资源整合战略”推进各项工作外，根据国内外户外行业的发展趋势，公司拟缩减哟哈体验店等不盈利的线下渠道，集中资源于具有高产出、高利润的品牌运营服务。为进一步充分发挥公司营销队伍过硬的招商能力和渠道整合能力，公司还计划通过并购、独家代理等多种方式适时引进国内外先进的户外品牌、智能穿戴设备或体能训练课程等产品，适当的多元化发展。

**（三）经营计划或目标**

公司将不断完善内部控制，进一步提高管理水平，提高科技创新能力，快速增加产能规模和市场占有率，使主营业务收入和净利润的持续较高增长得以保证。将本公司的技术、管理优势和资本市场、机制创新有效地结合，增强公司核心竞争能力。

#### （四）不确定性因素

参见“第四节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险 近年来随着户外行业的蓬勃发展，国外户外用品零售巨头已逐步开始进入中国市场，国内专业户外店及线上专营店也逐步开始形成规模，公司面临的同行业挑战逐步加剧。与此同时，公司作为一家通过互联网平台从事商品销售的电子商务企业，将会受到来自于互联网和电子商务行业发展中不确定因素的影响。随着技术进步，移动互联的发展及三网融合，技术开发商、设备生产商和网络服务商将面临重新整合的局面，公司在互联网平台的不断升级中也面临一定的技术升级风险。如果公司不能有效扩充销售渠道，将有可能影响公司的市场影响力和销售业绩。同时，若品牌供应商直接进行线上、线下户外产品销售，有可能挤压公司市场份额，影响公司销售业绩。

应对措施：公司将大力提高渠道拓展能力，加强与已有品牌商的合作深度，积极拓展中高端品牌商资源，实现线上线下的全渠道管理；通过建立科学、高效的采购与库存管理制度，优化供应链管理，实现对消费者需求的深入把握和对市场变化的及时反馈；积极布局移动端，通过社交方式大幅提升用户粘性与转化率，全力将公司打造为具有互联网特制的专业化户外用品及服务提供商。

2、对赌协议影响股权结构的风险 实际控制人张霓分别与机构投资者三体水滴、三坤宝蚨、东海瑞京、泰恒佳浩签署《北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）对北京户外买家信息技术有限公司增资协议》、《上海三坤宝蚨投资合伙企业（有限合伙）对北京户外买家信息技术有限公司增资协议》、《张霓与东海瑞京资产管理（上海）有限公司关于北京户外买家信息技术有限公司之股份认购协议的补充协议》、《张霓与上海泰恒佳浩德呈投资中心（有限合伙）关于北京户外买家信息技术有限公司之股份认购协议的补充协议》。上述协议就挂牌时间、营业收入水平、盈利能力等指标进行了对赌约定。公司未达到对赌协议约定业绩，触发上述相关对赌协议，若张霓无法履行回购约定，则公司存在实际控制人变更的风险。

应对措施：张霓与机构投资者三体水滴、三坤宝蚨、泰恒佳浩已协商达成回购意向。目前实际控制人张霓正在筹借资金，准备回购相应股份，逐步增加实际控制人张霓的持股份额。同时，实际控制人张霓也在和东海瑞京进行沟通，协商回购事宜，等待对方的进一步回复，以达成后续协议。保证公司实际控制人的管理身份，并确保公司及其他股东不因上述协议的潜在风险而遭受任何损失。

#### 3、存货减值风险

2018年12月31日公司存货余额为9,514,291.92元，占资产总额比例38.39%。存货余额占资产总额比例虽较上期末有所下降，但占比仍较高，存在一定的存货减值风险。

应对措施：报告期内，对比上一年度，公司存货总资产占比比重逐渐有序降低。公司对存货实施信息化管理，及时掌握各种商品的销售状况和库存情况。在满足销售需求的前提下，继续加强存货采购的数量管理。优化采购方式，逐步增加代销比例，替代货品直接的采购合作。同时，全方位增加库存合作渠道及时处理过季商品，降低商品积压数据。

#### 4、品牌续约终止风险

公司所销售的户外用品均需取得品牌商授权才可销售，报告期内，公司于每年年底与各品牌商或品牌总代理续签品牌授权书，保证持续销售的合法性。如果品牌商或品牌总代理终止向公司的授权，将会影响

相应品牌的持续销售。

应对措施：公司严格按照品牌方授权条款进行日常经营销售，保持与品牌商或总代理的良好合作关系。通过团队专业运营能力，提升年度品牌方销售业绩数据。通过提升公司核心竞争力的方式，保持品牌授权合作的可持续性；同时，公司积极拓展品牌资源，加强与更多户外运动品牌商的合作，以降低因品牌续约终止对公司正常经营的影响。

#### 5、控股股东和实际控制人的控制风险

公司现有 10 名股东中，张霓直接持有公司 7,484,475 股，占股本总额的 37.42%，持股比例虽不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。张霓现任股份公司董事长兼总经理。张霓能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，因此认定张霓为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。

另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。

6、公司治理风险 公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司制定了完备的《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理办法》以及《信息披露事务管理制度》、《重大投资管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度，进一步完善内部治理体系，控制公司治理风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	855,314.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>855,314.45</b>

#### （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
张霓	根据公司经营需要，公司拟向华夏银行股份有限公司北京丰台科技园支行申请一笔综合授信，申请综合授信总额	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月8日	2018-001、2018-002、2018-003

	<p>不高于 500 万元，授信期限一年。公司将视实际经营需要在授信额度范围内办理具体业务，最终发生额以实签署的合同为准。</p> <p>公司控股股东、实际控制人及董事长张霓为本次申请综合授信提供个人连带责任保证担保。</p>				
--	---	--	--	--	--

### 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：

（一）必要性和真实意图为支持公司发展，满足公司日常经营需要，公司实际控制人张霓自愿为公司提供担保。

（二）本次关联交易对公司的影响本次关联交易，满足公司日常经营需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

### （三）承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范与减少关联交易的承诺函》 承诺规范与尽量减少与公司的关联交易，不进行任何有损公司利益的关联交易，不通过与公司之间的关联交易谋取特殊利益，并承诺尽快清理与其有关的关联方资金往来款及应收应付款项，不发生占用公司资金及非经常性资金往来的现象。报告期内承诺人均未违反上述承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人已出具《避免同业竞争的承诺函》。 报告期内承诺人均未违反上述承诺。

3、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议和做出重要承诺

①公司管理层关于避免同业竞争的承诺；

②公司管理层关于诚信状况的书面声明；

③与公司不存在利益冲突情况的声明；

④公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；

⑤公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；

⑥公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

报告期内承诺人均未违反上述承诺

3、关于对赌的承诺

实际控制人张霓分别与机构投资者至诚佳浩、三体水滴、三坤宝蚨、东海瑞京、泰恒佳浩签署有关协议，就挂牌时间、营业收入水平、盈利能力等指标进行了对赌约定。具体内容详见“第十一节 财务报告，2018 年度财务报表附注，十、承若及或有事项”。报告期内，公司净利润-1,308.79 万元、营业收入 4,194.02 万元，未达到对赌协议业绩，已经触发上述对赌条款。张霓与机构投资者三体水滴、三坤宝蚨、泰恒佳浩已协商达成回购意向。目前实际控制人张霓正在筹借资金，准备回购相应股份，逐步

增加实际控制人张霓的持股份额。同时，实际控制人张霓也在和东海瑞京进行沟通，协商回购事宜，等待对方的进一步回复，以达成后续协议。。

#### （四）失信情况

根据北京市大兴区人民法院(2018)京 0115 执 9226 号执行裁定书，因公司董事冯飞先生担任法定代表人的公司所涉民事案件未按期执行，导致其被限制消费。上述事项已于全国中小企业转让系统网站上披露，公告编号：2018-037。冯飞先生被纳入限制消费人员名单与公司经营无关，不会对公司的持续经营及财务状况产生不利影响。

## 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	13,438,933	67.19%	-133,651	13,305,282	66.53%
	其中：控股股东、实际控制人	1,871,118	9.36%	0	1,871,118	9.36%
	董事、监事、高管	2,187,020	10.94%	-133,651	2,053,369	10.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,561,067	32.81%	133,651	6,694,718	33.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,613,357	28.07%	0	5,613,357	28.07%
	董事、监事、高管	6,561,067	32.81%	133,651	6,694,718	33.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		10				

注：公司董事会于 2018 年 6 月 15 日收到董事孙楠递交的辞职报告。该辞职董事持有公司股份 534,605 股，占公司股本的 2.67%。孙楠辞职后，对其所持公司 133,651 股流通股办理限售登记。

#### (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	张霓	7,484,475	0	7,484,475	37.42%	5,613,357	1,871,118
2	冯玉良	4,860,049	0	4,860,049	24.30%	0	4,860,049
3	董琳	1,620,016	0	1,620,016	8.10%	0	1,620,016
4	上海三坤宝蚨投资合伙企业(有限合伙)	1,559,860	0	1,559,860	7.80%	0	1,559,860
5	上海泰恒佳浩德呈投资中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000
6	东海瑞京资产管理(上海)有限公司	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000
合计		17,524,400	0	17,524,400	87.62%	5,613,357	11,911,043

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间不存在关联关系或亲属关系。

### 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

张霓：女，中国国籍，出生于 1980 年 6 月，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学，本科学历。2002 年 07 月至 2003 年 12 月，任美国高露洁棕榄有限公司华北区销售部管理培训生；2004 年 01 月至 2007 年 06 月，任中体产业集团总裁办公室总裁助理兼董事长助理；2005 年 01 月至 2007 年 06 月任亚洲奥林匹克理事会体育部主席魏纪中先生助理；2007 年 10 月至 2010 年 02 月任华瑞集团九合策划咨询有限公司副总经理；2010 年 10 月至 2015 年 8 月，就职于户外买家，任执行董事；2015 年 9 月至今，任哟哈股份董事长兼总经理。

本报告期内，公司控股股东、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
银行贷款	北京哟哈科技股份有限公司	3,000,000.00	5.66%	2017年8月8日 -2018年8月8日	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 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
张霓	董事长、总经理	女	1980-6-15	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
冯飞	董事	男	1985-05-25	硕士	2018年9月14日至2021年9月13日	否
刘凡	董事	女	1984-02-04	硕士	2018年9月14日至2021年9月13日	否
李微	董事	女	1988-04-19	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	否
张素芳	董事	女	1982-04-04	高中	2018年9月14日至2021年9月13日	是
王蕊	监事会主席	女	1980-02-07	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
梁上	监事	男	1976-01-02	硕士	2018年9月14日至2021年9月13日	否
宋晨歆	监事	女	1988-06-01	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
陈再雄	财务总监、董事会秘书	男	1985-05-03	本科	2015年8月12日至2019年1月15日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、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
张霓	董事长、总经理	7,484,475	0	7,484,475	37.42%	0
冯飞	董事	729,007	0	729,007	3.65%	0
刘凡	董事	0	0	0	0.00%	0
李微	董事	0	0	0	0.00%	0
张素芳	董事	0	0	0	0.00%	0
王蕊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

梁上	监事	0	0	0	0.00%	0
宋晨歆	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,213,482	0	8,213,482	41.07%	0

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙楠	董事	离任	无	个人离职
邢芑	副总经理	离任	无	个人离职
张素芳	无	新任	董事	公司新任

#### 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

张素芳，女，1982年出生，无境外永久居留权，高中学历。2005年10月至2007年8月，就职于柔婷美容院，担任美容师；2007年9月至2012年2月，就职于北京曲美馨家商业有限公司，担任曲美网络商城店长；2012年3月至今，就职于哟哈股份，担任采购经理。

#### 期后更新情况

财务总监陈再雄先生因个人原因，自2019年1月18日起不再担任董事会秘书、财务总监。上述离职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%。陈再雄先生的工作，已经交接给公司董事长兼总经理张霓女士，公司会将尽快任命新的董事会秘书及财务总监，在任命新的董事会秘书及财务总监之前，暂由张霓女士代为履行其职责。公司本次高管的离职不会对公司正常生产、经营产生不利影响。陈再雄先生离职后不再担任公司其它职务。相关内容详见公司于2019年1月18日披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2019-003）

## 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	5	5
销售人员	62	40
技术人员	16	7
财务人员	4	4
员工总计	87	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	27	26
专科	36	17

专科以下	22	12
员工总计	87	56

#### 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、截至报告期末，公司在职员工 56 人，较报告期初减少 31 人，主要削减人员为线下店面销售人员。

2、人员招聘及培训情况：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定了系列的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，同时为了更好地引进相应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训等；在职员工进行业务及管理技能培训；

公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工的综合素质与能力。

3、薪酬政策：公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，薪酬结构包由基本工资、岗位工资、绩效奖励等组成。

4、目前公司暂无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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
核心技术人员	3	0

#### 核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心人员，根据公司有效经营发展的需要，业务线精简调整，裁减技术人员。2018 年 7 月后，逐步关闭公司线下门店，并停止部分在中国影响力弱化的品牌合作。深化核心业务运营能力，加强核心业务竞争力。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

公司销售的产品主要为户外用品，包括户外服装鞋帽、户外装备及其他户外用品。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为零售业（代码为 F52）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为互联网零售业（代码为 F5294）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为互联网零售业（代码为 F5294）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为互联网零售业（代码为 13141111）。

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作；2017年4月召开董事会，审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。报告期内，董事会按照规定召集召开了股东大会。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及其他公司制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》公司注册地址变更为：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0902房间。公司章程第一章第四条修改为“公司住所为北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0902房间。”

#### （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	经审议的重大事项（简要描述）
------	-----------	----------------

	次数	
董事会	7	<p>2018年1月，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向华夏银行股份有限公司北京丰台科技园支行申请授信额度暨关联交易》的议案、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>2018年2月，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易》的议案、《关于变更公司注册地址及修改公司章程》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册地址、公司章程等相关事宜》的议案、《关于提请召开北京哟哈科技股份有限公司第二次临时股东大会》的议案；</p> <p>2018年3月，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》的议案、《2017年度董事会工作报告》的议案、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度利润分配方案》的议案、《2017年度财务决算报告》的议案、《2018年度财务预算报告》的议案、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》的议案、《关于提请召开2017年度股东大会》的议案；</p> <p>2018年4月，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《2018年第一季度报告》的议案、《关于修改〈公司信息披露管理制度〉》的议案；</p> <p>2018年8月，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于补选第一届董事会董事》的议案、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会》的议案；</p> <p>2018年8月，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司未弥补亏损达实收股本总额1/3》的议案、《公司2018年半年度报告》的议案、《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会》的议案；</p> <p>2018年9月，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举张霓继续担任第二届董事会董事长》的议案、《关于续聘张霓为公司总经理》的议案、《关于续聘邢芑为公司副总经理》的议案、《关于续聘陈再雄为公司财务总监》的议案、《关于续聘陈再雄为董事会秘书》的议案。</p>
监事会	4	<p>2018年3月，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告》的议案、《2017年度报告及其摘要》的议案、《2017年度利润分配方案》的议案、《2017年度财务决算报告》的议案、《2018年度财务预算报告》的议案；</p> <p>2018年4月，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《2018年第一季度报告》的议案；</p> <p>2018年8月，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通</p>

		<p>过了《2018 年半年度报告》的议案、《关于公司监事会换届选举》的议案；</p> <p>2018 年 9 月，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举王蕊女士继续担任第二届监事会主席》的议案。</p>
股东大会		<p>2018 年 1 月，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向华夏银行股份有限公司北京丰台科技园支行申请授信额度暨关联交易》的议案；</p> <p>2018 年 3 月，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易》的议案、《关于变更公司注册地址及修改公司章程》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册地址、公司章程等相关事宜》的议案。</p> <p>2018 年 4 月，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》的议案、《2017 年度监事会工作报告》的议案、《2017 年度报告及其摘要》的议案、《2017 年度利润分配方案》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度财务预算报告》的议案、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案；</p> <p>2018 年 8 月，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于补选第一届董事会董事》的议案；</p> <p>2018 年 9 月，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司未弥补亏损达实收股本总额 1/3》的议案、《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于公司监事会换届选举》的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。2018 年 4 月，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于修改<公司信息披露管理制度>的议案》。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式回答投资者咨询。公司将通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

**独立董事的意见：**

不适用

## 二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、资产等方面与控股股东和实际控制人做到基本完全独立，具体体现在：

### 1、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

### 2、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

### 3、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权。

### 4、资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### 5、机构独立

公司已按照《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的内部组织机构，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的内部组织机构干预公司内部组织机构独立运作的情形。公司的机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构分开。

综上所述，公司在人员、资产、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司认真执行信息披露义务和管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，2018年度未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1310 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	靳隆宇、孙克山
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2019）1310 号</p> <p>北京哟哈科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了北京哟哈科技股份有限公司（以下简称“哟哈股份”）的财务报表，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，公允反映了哟哈股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于哟哈股份，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。</p> <p>三、与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>如财务报表附注二、2 持续经营所述，哟哈股份公司自 2016 年度开始连续三年亏损，2016 年、2017 年、2018 年净利润分别为-7,396,462.30 元、-153,577.05 元和-13,087,883.86 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司经审计的合并财务报表未分配利润总额-17,999,107.68 元，所有者权益总额为 23,664,434.38 元，公司未弥补亏损额达到实收股本 20,000,000.00 元的 90.00%。该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、其他信息</p> <p>哟哈股份管理层对其他信息负责。其他信息是指 2018 年度报告，但不包括财务报表和我们的审计</p>

报告。

我们对财务报告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。

结合我们对财务报告的审计，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。

#### 五、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，管理层负责评估哟哈股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算哟哈股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哟哈股份的财务报告过程。

#### 六、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所导致，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的过程中我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对哟哈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哟哈股份不能持续经营。

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

（六）就哟哈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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙克山

中国注册会计师：靳隆宇

中国·北京 二〇一九年四月二十九日

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,439,009.37	5,870,753.17
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	六、2	2,260,395.69	4,946,588.56
其中：应收票据			
应收账款		2,260,395.69	4,946,588.56
预付款项	六、3	1,552,660.60	5,429,005.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,416,726.93	3,209,291.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,514,291.92	20,657,666.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	891,582.19	237,927.12
<b>流动资产合计</b>		<b>24,074,666.70</b>	<b>40,351,231.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	100,000.00	100,000.00
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	六、8	288,128.27	412,716.74

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	115,910.78	94,673.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	205,643.03	652,366.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>709,682.08</b>	<b>1,259,755.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,784,348.78</b>	<b>41,610,987.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	-	3,000,000.00
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	六、12	899,524.76	1,095,998.97
其中：应付票据			
应付账款		899,524.76	1,095,998.97
预收款项	六、13	8,301.85	11,245.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	129,596.38	187,912.17
应交税费	六、15	2,010.65	388,466.20
其他应付款	六、16	80,480.76	175,046.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,119,914.40</b>	<b>4,858,669.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,119,914.40	4,858,669.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	21,354,893.37	21,354,893.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	308,648.69	308,648.69
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-17,999,107.68	-4,911,223.82
归属于母公司所有者权益合计		23,664,434.38	36,752,318.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,664,434.38	36,752,318.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,784,348.78	41,610,987.58

法定代表人：张霓主管会计工作负责人：张霓会计机构负责人：张霓

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,445,932.13	1,525,004.41
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	十三、1	17,415,598.05	11,492,239.12
其中：应收票据			
应收账款		17,415,598.05	11,492,239.12
预付款项		1,541,327.29	5,424,615.95
其他应收款	十三、2	3,247,885.53	6,045,059.45
其中：应收利息			

应收股利			
存货		9,388,899.64	20,655,889.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		223,641.15	
<b>流动资产合计</b>		<b>35,263,283.79</b>	<b>45,142,808.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,036,702.02	1,036,702.02
投资性房地产			
固定资产		207,816.93	372,954.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		115,910.78	94,673.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		189,423.98	60,239.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,649,853.71</b>	<b>1,664,568.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,913,137.50</b>	<b>46,807,377.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			3,000,000.00
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		899,524.76	1,082,303.97
其中：应付票据			
应付账款		899,524.76	1,082,303.97
预收款项			
应付职工薪酬		129,596.38	186,823.46
应交税费		2,010.65	275,556.47
其他应付款		624,444.00	732,212.63
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,655,575.79</b>	<b>5,276,896.53</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,655,575.79	5,276,896.53
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,391,595.39	20,391,595.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		308,648.69	308,648.69
一般风险准备			
未分配利润		-5,442,682.37	830,236.66
<b>所有者权益合计</b>		35,257,561.71	41,530,480.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		36,913,137.50	46,807,377.27

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	41,940,201.48	60,855,614.12
其中：营业收入	六、22	41,940,201.48	60,855,614.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、22	54,854,645.25	61,120,774.94
其中：营业成本	六、22	26,619,807.00	34,851,393.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	364,043.59	365,279.56
销售费用	六、24	14,880,469.77	10,793,601.60
管理费用	六、25	11,543,497.31	10,969,216.79
研发费用	六、26	600,858.96	3,499,537.43
财务费用	六、27	89,375.68	393,048.65
其中：利息费用		91,422.64	387,856.59
利息收入		15,396.88	17,946.56
资产减值损失	六、28	756,592.94	248,697.25
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,914,443.77	-265,160.82
加：营业外收入	六、29	385,540.52	346,506.39
减：营业外支出	六、30	112,257.54	279,763.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,641,160.79	-198,417.72
减：所得税费用	六、31	446,723.07	-44,840.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,087,883.86	-153,577.05
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）		-13,087,883.86	-153,577.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-13,087,883.86	-153,577.05
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,087,883.86	-153,577.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,087,883.86	-153,577.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,087,883.86	-153,577.05
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.65	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.65	-0.01

法定代表人：张霓主管会计工作负责人：张霓会计机构负责人：张霓

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	42,533,877.93	54,961,093.44
减：营业成本	十三、4	26,618,030.23	31,366,892.92
税金及附加		347,929.48	335,610.23
销售费用		10,761,132.81	9,404,484.41
管理费用		9,929,234.22	10,089,444.13
研发费用		600,858.96	3,499,537.43
财务费用		96,075.11	381,389.41
其中：利息费用		91,422.64	379,780.09
利息收入		6,134.83	13,759.02
资产减值损失		861,231.56	173,336.46
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,680,614.44	-289,601.55
加：营业外收入		370,345.48	57,689.95
减：营业外支出		91,834.80	276,402.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,402,103.76	-508,314.25
减：所得税费用		-129,184.73	-26,000.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,272,919.03	-482,313.78
（一）持续经营净利润		-6,272,919.03	-482,313.78
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,272,919.03	-482,313.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,412,341.70	61,162,641.02
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	六、32	1,707,334.82	360,610.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,119,676.52</b>	<b>61,523,251.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,254,196.48	29,341,206.70
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		10,755,117.67	13,552,678.71
支付的各项税费		3,664,097.27	3,644,910.75

支付其他与经营活动有关的现金	六、32	13,652,758.80	16,086,811.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,326,170.22	62,625,607.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,793,506.30	-1,102,355.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	3,490.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	3,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,827.46	21,581.00
投资支付的现金		-	100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		133,827.46	121,581.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-133,827.46	-118,091.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,422.64	393,726.90
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		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,091,422.64	6,393,726.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,091,422.64	-3,393,726.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-431,743.80	-4,614,173.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,870,753.17	10,484,926.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,439,009.37	5,870,753.17

法定代表人：张霓 主管会计工作负责人：张霓 会计机构负责人：张霓

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		43,303,834.34	56,641,191.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,894,832.43	639,330.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,198,666.77</b>	<b>57,280,522.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,188,741.48	28,850,389.24
支付给职工以及为职工支付的现金		8,513,808.92	11,684,619.44
支付的各项税费		3,298,303.05	3,583,392.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,135,840.96	17,326,651.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,136,694.41</b>	<b>61,445,052.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,061,972.36</b>	<b>-4,164,530.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,622.00	21,581.00
投资支付的现金		-	100,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,622.00</b>	<b>121,581.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,622.00</b>	<b>-120,581.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,422.64	379,780.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,091,422.64</b>	<b>6,179,780.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,091,422.64</b>	<b>-3,179,780.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,920,927.72</b>	<b>-7,464,891.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,525,004.41	8,989,895.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,445,932.13</b>	<b>1,525,004.41</b>

## (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	20,000,000.00				21,354,893.37				308,648.69		-4,911,223.82		36,752,318.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				21,354,893.37				308,648.69		-4,911,223.82		36,752,318.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,087,883.86		-13,087,883.86
（一）综合收益总额											-13,087,883.86		-13,087,883.86
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				21,354,893.37				308,648.69		-17,999,107.68	23,664,434.38

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				21,354,893.37				308,648.69		-4,757,646.77		36,905,895.29
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	20,000,000.00				21,354,893.37				308,648.69		-4,757,646.77		36,905,895.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-153,577.05		-153,577.05
（一）综合收益总额											-153,577.05		-153,577.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				21,354,893.37				308,648.69		-4,911,223.82		36,752,318.24

法定代表人：张霓主管会计工作负责人：张霓会计机构负责人：张霓

#### (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	20,000,000.00				20,391,595.39				308,648.69		830,236.66	41,530,480.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				20,391,595.39				308,648.69		830,236.66	41,530,480.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,272,919.03	-6,272,919.03
（一）综合收益总额											-6,272,919.03	-6,272,919.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				20,391,595.39				308,648.69		-5,442,682.37	35,257,561.71

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	20,000,000.00				20,391,595.39				308,648.69		1,312,550.44	42,012,794.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				20,391,595.39				308,648.69		1,312,550.44	42,012,794.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-482,313.78	-482,313.78
（一）综合收益总额											-482,313.78	-482,313.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				20,391,595.39				308,648.69		830,236.66	41,530,480.74

## 北京哟哈科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

北京哟哈科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京户外买家信息技术有限公司,成立于 2010 年 10 月 18 日,注册资本 100.00 万元,实收资本 20.00 万元;股东分别为张霓、董琳、冯飞、任赫达,认缴注册资本金额分别为 30.00 万元、30.00 万元、20.00 万元、20.00 万元。截至 2010 年 10 月 11 日认缴实收资本金额分别为 6.00 万元、6.00 万元、4.00 万元、4.00 万元,持股比例分别为 30.00%、30.00%、20.00%、20.00%。

2011 年 10 月,经股东会决议和股权转让协议,股东任赫达将其 20%的股权受让于股东冯玉良,变更后冯玉良出资 20.00 万元,持股比例 20.00%,其余人持股比例不变。

2011 年 10 月,经股东会决议,公司股东以人民币实缴增资 200.00 万元,其中张霓增资 75.00 万元、冯玉良增资 70.00 万元、董琳增资 30.00 万元、冯飞增资 25.00 万元。增资后公司注册资本变更为 300.00 万元,变更后张霓认缴金额为 105.00 万元,董琳认缴金额为 60.00 万元、冯飞认缴金额为 45.00 万元、冯玉良认缴金额为 90.00 万元;张霓实缴金额为 59.50 万元、董琳实缴金额为 34.00 万元、冯飞实缴金额为 25.50 万元、冯玉良实缴金额为 51.00 万元,持股比例分别为 35.00%、20.00%、15.00%、30.00%。

2012 年 10 月,经股东会决议和股权转让协议,股东冯玉良将其 13.00%的股权、董琳将其 8.70%的股权、冯飞将其 6.50%的股权同时转让给张霓,转让后张霓补足未缴纳出资额总计 130.00 万元。变更后张霓出资 189.50 万元、董琳出资 34.00 万元、冯飞出资 25.50 万元、冯玉良出资 51.00 万元,持股比例分别为 63.20%、11.30%、8.50%、17.00%。

2012 年 11 月,经股东会决议和股权转让协议,股东张霓将其持有 6.50%、13.00%、8.70%的股权分别转让给冯飞、冯玉良、董琳,变更后张霓出资 105.00 万元、董琳出资 60.00 万元、冯飞出资 45.00 万元、冯玉良出资 90.00 万元,持股比例分别为 35.00%、20.00%、15.00%、30.00%。

2015 年 4 月,经股东会决议和股权转让协议,股东董琳将其持有 10.00%股权、冯飞将其持有 7.20%转让给张霓,股东冯飞将其持有的 3.30%的股权转让给孙楠,变更后张霓出资 156.60 万元、董琳出资 30.00 万元、冯飞出资 13.50 万元、冯玉良出资 90.00 万元、孙楠出资 9.90 万元,所占比例为 52.20%、10.00%、4.50%、30.00%、3.30%。

2015 年 5 月,经股东会决议和股权转让协议,股东张霓将其持有 6.00%的股份转让给上海至诚佳浩投资中心(有限合伙)(简称“至诚佳浩”),变更后张霓出资 138.60 万元、董琳出资 30.00 万元、冯飞出资 13.50 万元、冯玉良出资 90.00 万元、孙楠出资 9.90 万元、至诚佳浩出资 18.00 万元,持股比例分别为 46.20%、10.00%、4.50%、30.00%、3.30%、6.00%。

2015年5月，经股东会决议，公司注册资本由300.00万元增加到333.33万元；新增注册资本33.33万元由上海三坤宝蚨投资合伙企业（有限合伙）（简称“三坤宝蚨”）认缴出资28.886万元，北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“三体水滴”）认缴4.444万元；三坤宝蚨根据协议认购总价1,300.00万元，超出注册资本部分的投资款计入公司资本公积；三体水滴根据协议认购200.00万元，超出注册资本部分的投资款计入公司资本公积。变更之后张霓出资138.60万元、董琳出资30.00万元、冯飞出资13.50万元、冯玉良出资90.00万元、孙楠出资9.90万元、至诚佳浩出资18.00万元、三坤宝蚨出资28.886万元、三体水滴出资4.444万元，持股比例分别为41.58%、9.00%、4.05%、27.00%、2.97%、5.40%、8.67%、1.33%。

2015年7月28日根据发起人协议书，以发起设立方式，由北京户外买家信息技术有限公司依法整体变更为北京哟哈科技股份有限公司。根据“瑞华验字[2015]01480005号”验资报告，有限公司按照净资产折合股份变更为股份公司，变更后的注册资本为人民币1,800.00万元。变更之后，张霓出资748.45万元、冯玉良出资486.00万元、董琳出资162.00万元、上海三坤宝蚨投资合伙企业（有限合伙）出资155.99万元、上海至诚佳浩投资中心（有限合伙）出资97.20万元、冯飞出资72.90万元、孙楠出资53.46万元、北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）出资24.00万元，持股比例分别为41.58%、27.00%、9.00%、8.67%、5.40%、4.05%、2.97%、1.33%。

2015年10月28日根据《2015年第一届董事会第三次会议决议》，公司拟增加股本200.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币10.00元，募集金额为人民币2,000.00万元。其中：东海瑞京资产管理（上海）有限公司认购100.00万股，金额人民币1,000.00万元；上海泰恒佳浩德呈投资中心（有限合伙）认购100.00万股，金额为人民币1,000.00万元。根据“瑞华验字[2015]01480007号”验资报告，变更后的注册资本为人民币2,000.00万元。变更之后，张霓出资748.45万元、冯玉良出资486.00万元、董琳出资162.00万元、上海三坤宝蚨投资合伙企业（有限合伙）出资155.99万元、上海泰恒佳浩德呈投资中心（有限合伙）出资100.00万元、东海瑞京资产管理（上海）有限公司出资100.00万元、上海至诚佳浩投资中心（有限合伙）出资97.20万元、冯飞出资72.90万元、孙楠出资53.46万元、北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）出资24.00万元，持股比例分别为37.42%、24.30%、8.10%、7.80%、5.00%、5.00%、4.86%、3.65%、2.67%、1.20%。

2015年12月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：835419。本公司股票于2016年1月11日在全国股转系统挂牌公开转让。

## （二）注册情况、经营范围及组织结构

截至2018年12月31日，本公司法定代表人：张霓；注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼6277房间；企业统一社会信用代码：91110107563676389N；

---

经营范围：技术开发；销售文化体育用品、劳保用品、日用品、珠宝首饰、鞋帽、化妆品、礼品、箱包、钟表、服装、工艺品。

本公司设立股东大会、董事会和监事会，按照公司法的规定行使各自的职责，公司董事会下设董事会秘书。公司根据生产经营需要设置了财务部、人事行政部、运营部及技术部，负责公司的日常经营管理和生产运营工作。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人为自然人股东张霓。

公司营业期限为 2010 年 10 月 18 日至 2030 年 10 月 17 日。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 29 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见本附注七“在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主要从事技术开发；销售文化体育用品、劳保用品、日用品、珠宝首饰、鞋帽、化妆品、礼品、箱包、钟表、服装、工艺品等。

## 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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司自 2016 年度开始连续三年亏损，2016 年、2017 年、2018 年净利润分别为 -7,396,462.30 元、-153,577.05 元和 -13,087,883.86 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司经审计的合并财务报表未分配利润总额 -17,999,107.68 元，所有者权益总额为 23,664,434.38 元，公司未弥补亏损额达到实收股本 20,000,000.00 元的 90.00%。该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证本公司持续经营能力，本公司根据实际情况，拟采取以下措施：

- （1）坚持创新的思路，持续提升主营业务的核心竞争力；
- （2）巩固现有平台对公司产品，成本和规模上领先优势；
- （3）坚持实施品牌战略，提升品牌形象；公司将继续坚持努力向用户提供优质的产品和服务，不断赢得更多用户，让“UHUT”品牌牢固树立在客户的心里；同时通过公司形象

---

系统、企业信誉、经营理念、管理水平、员工风貌、企业环境及 广告、宣传等，树立良好企业形象；

(4) 运用互联网技术、计算机技术代替现有人力，实现在人员上逐步精简，力争亏损规模逐年减小，未来逐步实现盈利；

(5) 调整业务方向，减少盲目投资，以轻资产的方式开展业务，努力缩小亏损金额，力争尽快实现盈利，维护投资者利益。

综上，随着上述措施的逐步落实，本公司的经营状况将进一步改善，具备持续经营能力。本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司承诺自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

---

得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

---

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

减少少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

---

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

---

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

---

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）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、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，不存在回收风险的组合，不计提坏账准备。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

---

当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

---

股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	4-5	5.00	19.00-23.75

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

---

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

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

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

## **12、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **13、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 15、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

---

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **16、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## **17、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **18、 收入**

本公司的主营业务为服装及鞋帽、户外装备及其他户外用品的销售。本公司的商业模式主要是直接从品牌商或代理商处采购产品，然后通过各种渠道（即互联网线上销售及实体店）进行销售，从而赚取商品的购销差价。

### **（1）销售商品收入**

收入在经济利益很可能流入公司，且金额能够可靠计量，并满足下列条件时确认。

---

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。销售商品收入的金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

公司不同销售方式下收入的确认方式如下：

①公司通过直营体验店零售方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交给客户时确认销售收入；

②公司进驻其他零售企业使用其店面或柜台（商场店），通过公司收银系统销售商品的，在收到货款并将产品交付客户时确认销售收入；通过商场收银系统销售商品的，在收到商场的结算单时确认销售收入；

③公司向大客户销售商品时，在公司收到客户的结算清单时确认收入；

④公司通过电子商务平台（即公司官网或第三方平台）销售商品时，在公司取得发货通知时发货、收到客户收货证明或退货期限界满后确认收入。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法。

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、 延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、重要会计政策、会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明

细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；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。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	4,946,588.56	4,946,588.56
应收票据	--	--	--
应收账款	4,946,588.56	--	- 4,946,588.56
其他应收款	3,209,291.07	3,209,291.07	--
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
固定资产	412,716.74	412,716.74	--
固定资产清理	--	--	--
在建工程	--	--	--
工程物资	--	--	--
应付票据及应付账款	--	1,095,998.97	1,095,998.97
应付票据	--	--	--
应付账款	1,095,998.97	--	- 1,095,998.97
其他应付款	175,046.90	175,046.90	--
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
长期应付款	--	--	--
专项应付款	--	--	--
管理费用	14,468,754.22	10,969,216.79	- 3,499,537.43
研发费用	--	3,499,537.43	3,499,537.43

本公司报告期末未发生其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更事项。

## 22、 前期会计差错更正

本公司报告期末未发生前期差错更正事项。

## 23、 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结果可能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）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。

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

#### (4) 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已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。

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 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。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
其他税种	按相关规定计缴。

## 2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

税种	具体税率情况
北京哟哈科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
北京哟哈互动科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
北京哟哈信息咨询有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
北京景橙信息咨询有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司系高新技术企业，证书编号为：GR201611003434，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，本公司于2016年1月1日至2018年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	--	--
银行存款	5,439,009.37	5,870,753.17
<b>合计</b>	<b>5,439,009.37</b>	<b>5,870,753.17</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 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	2,260,395.69	4,946,588.56
<b>合计</b>	<b>2,260,395.69</b>	<b>4,946,588.56</b>

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,379,363.89	97.29	118,968.20	5.00	2,260,395.69
其中：账龄分析法组合	2,379,363.89	100.00	118,968.20	5.00	2,260,395.69
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	66,190.00	2.71	66,190.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>2,445,553.89</b>	<b>100.00</b>	<b>185,158.20</b>	<b>7.57</b>	<b>2,260,395.69</b>

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,206,935.33	100.00	260,346.77	5.00	4,946,588.56
其中：账龄分析法组合	5,206,935.33	100.00	260,346.77	5.00	4,946,588.56
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,206,935.33</b>	<b>100.00</b>	<b>260,346.77</b>	<b>5.00</b>	<b>4,946,588.56</b>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,379,363.89	118,968.20	5.00
1-2年	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,379,363.89</b>	<b>118,968.20</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,206,935.33	260,346.77	5.00
1-2年	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,206,935.33</b>	<b>260,346.77</b>	<b>5.00</b>

② 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

项目	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	66,190.00	66,190.00	100.00
其中：员工内购	66,190.00	66,190.00	100.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 75,188.57 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	款项性质	年末数			与公司关系
		金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	
亚玛芬体育用品贸易 (上海) 有限公司	货款	1,279,023.75	1年以内	52.30	非关联方
深圳市虚拟现实技术有限公司	货款	530,000.00	1年以内	21.67	非关联方
成都乐动信息技术有限公司	货款	182,575.80	1年以内	7.47	非关联方
网银在线 (北京) 科技有限公司	货款	118,297.60	1年以内	4.84	非关联方
上海寺库电子商务有限公司	货款	91,742.25	1年以内	3.75	非关联方
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,201,639.40</b>	<b>--</b>	<b>90.03</b>	<b>--</b>

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,452,660.10	93.56	4,048,775.36	74.58
1-2年 (含2年)	100,000.50	6.44	1,380,229.88	25.42
2-3年 (含3年)	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,552,660.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5,429,005.24</b>	<b>100.00</b>

(2) 本期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末数				
	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	与公司关系
北京同合方意文化传播有限公司	服务费	1,100,000.00	1年以内	70.85	关联方
亚玛芬体育用品贸易 (上海) 有限公司	货款	178,050.31	1年以内	11.47	非关联方
深圳小鹿乱撞影视传媒有限公司	服务费	100,000.00	1-2年	6.44	非关联方
北京柒柒文创大地文化发展有限公司	房租	45,696.37	1年以内	2.94	非关联方
亚瑟士 (中国) 商贸有限公司	货款	20,220.40	1年以内	1.30	非关联方
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,443,967.08</b>	<b>--</b>	<b>93.00</b>	<b>--</b>

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		
<b>合 计</b>	<b>4,416,726.93</b>	<b>3,209,291.07</b>

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,920,000.00	36.97	--	--	1,920,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,852,243.46	54.91	355,516.53	12.46	2,496,726.93
其中：账龄分析法组合	2,804,897.46	98.34	355,516.53	12.67	2,449,380.93
无风险组合	47,346.00	1.66	--	--	47,346.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	421,830.80	8.12	421,830.80	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>5,194,074.26</b>	<b>100.00</b>	<b>777,347.33</b>	<b>14.97</b>	<b>4,416,726.93</b>

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,520,054.09	100.00	310,763.02	8.83	3,209,291.07
其中：账龄分析法组合	3,515,210.81	99.86	310,763.02	8.84	3,204,447.79
无风险组合	4,843.28	0.14	--	--	4,843.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,520,054.09</b>	<b>100.00</b>	<b>310,763.02</b>	<b>8.83</b>	<b>3,209,291.07</b>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,317,064.25	65,853.21	5.00
1-2年 (含2年)	983,433.21	98,343.32	10.00
2-3年 (含3年)	304,400.00	91,320.00	30.00
3年以上	200,000.00	100,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>2,804,897.46</b>	<b>355,516.53</b>	<b>-</b>

(续)

账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,615,161.26	80,758.07	5.00
1-2年 (含2年)	1,700,049.55	170,004.95	10.00
2-3年 (含3年)	200,000.00	60,000.00	30.00
3年以上	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,515,210.81</b>	<b>310,763.02</b>	<b>8.84</b>

② 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	47,346.00	--	--

(续)

组合名称	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,843.28	--	--

③ 组合中，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

项目	年末数		
	其他应收款	坏账准备	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项	1,920,000.00	--	--
其中：沈阳本尼商贸有限公司	1,920,000.00	--	--

注：详见附注十、(三)“承诺及或有事项”附注。

④ 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

项 目	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	421,830.80	421,830.80	100.00
其中：中国国际贸易中心股份有限公司	201,830.80	201,830.80	100.00
杭州极电电子商务有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
sunnto 微信店	20,000.00	20,000.00	100.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 466,584.31 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,774,071.83	468,626.79
保证金及押金	2,356,764.97	3,011,773.80
支付宝存款	63,237.46	39,653.50
<b>合 计</b>	<b>5,194,074.26</b>	<b>3,520,054.09</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数			
		金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	与公司关 系
沈阳本尼商贸有限公司	预付货款	1,920,000.00	1 年以内	36.97	非关联方
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金、支付宝存款	1,542,137.70	1 年以内	29.69	非关联方
北京京东世纪贸易有限公司	押金、店铺充值款	360,208.80	1 年以内	6.93	非关联方
尚巴创新文化（北京）有限公司	押金	276,816.00	1-2 年，2-3 年	5.33	非关联方
中国国际贸易中心股份有限公司	押金	201,830.80	1-2 年	3.89	非关联方
<b>合 计</b>	--	<b>4,300,993.30</b>	--	<b>82.81</b>	--

## 5、 存货

(1) 其他应收款分类披露

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,151,917.78	365,197.20	8,786,720.58
发出商品	727,571.34	--	727,571.34
<b>合 计</b>	<b>9,879,489.12</b>	<b>365,197.20</b>	<b>9,514,291.92</b>

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,401,754.82	--	18,401,754.82
发出商品	2,255,911.67	--	2,255,911.67
<b>合 计</b>	<b>20,657,666.49</b>	--	<b>20,657,666.49</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	--	365,197.20		--	--	--	365,197.20
发出商品	--	--	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>365,197.20</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>365,197.20</b>

存货跌价准备说明：对年末盘点出的全部残损商品全额计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
留抵进项税	724,782.19	237,927.12
待摊装修费	166,800.00	
<b>合计</b>	<b>891,582.19</b>	<b>237,927.12</b>

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	100,000.00	--	100,000.00	100,000.00	--	100,000.00
其中：按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	100,000.00	--	100,000.00	100,000.00	--	100,000.00
其他	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>--</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>--</b>	<b>100,000.00</b>

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京同合方意文化传播有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--	--	--	10.00	--
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>100,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

注：2017年11月14日，经本公司董事会表决通过对北京同合方意文化传播有限公司投资人民币10.00万元，持股比例10%。由于本公司对被投资公司不造成重大影响，因此在可供出售金融资产-可供出售权益工具核算。

## 8、固定资产

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		--
1、年初余额	1,164,362.07	<b>1,164,362.07</b>
2、本年增加金额	133,827.46	<b>133,827.46</b>

项 目	办公及电子设备	合 计
(1) 购置	133,827.46	133,827.46
(2) 在建工程转入	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
3、本年减少金额	222,429.21	222,429.21
其中：处置或报废	222,429.21	222,429.21
4、年末余额	1,075,760.32	1,075,760.32
二、累计折旧	--	--
1、年初余额	751,645.33	751,645.33
2、本年增加金额	180,716.86	180,716.86
其中：计提	180,716.86	180,716.86
3、本年减少金额	144,730.14	144,730.14
其中：处置或报废	144,730.14	144,730.14
4、年末余额	787,632.05	787,632.05
三、减值准备	--	--
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
其中：计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、年末账面价值	288,128.27	288,128.27
2、年初账面价值	412,716.74	412,716.74

## 9、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值	--	--
1、年初余额	139,569.86	139,569.86
2、本年增加金额	117,924.52	117,924.52
(1) 购置	117,924.52	117,924.52
(2) 内部研发	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
3、本年减少金额	--	--
其中：处置	--	--
4、年末余额	257,494.38	257,494.38
二、累计摊销	--	--
1、年初余额	44,896.77	44,896.77
2、本年增加金额	96,686.83	96,686.83
其中：计提	96,686.83	96,686.83
3、本年减少金额	--	--
其中：处置	--	--
4、年末余额	141,583.60	141,583.60
三、减值准备	--	--
1、年初余额	--	--

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额	--	--
其中：计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
其中：处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、年末账面价值	115,910.78	115,910.78
2、年初账面价值	94,673.09	94,673.09

## 10、 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,327,702.73	205,643.03	571,109.79	102,617.96
可抵扣亏损	--	--	2,198,992.56	549,748.14
合 计	1,327,702.73	205,643.03	2,770,102.35	652,366.10

## 11、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	--	3,000,000.00
合 计	--	3,000,000.00

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款。

## 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	899,524.76	1,095,998.97
合 计	899,524.76	1,095,998.97

### (1) 按账龄列示

项 目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	809,468.86	619,928.44
1-2年(含2年)	90,055.90	476,070.53
2年以上	--	--
合 计	899,524.76	1,095,998.97

### (2) 应付账款前五名

单位名称	年末账面余额	占应付账款比例
优极(北京)体育用品有限公司	425,450.25	47.29
北京橙邦体育科技有限公司	340,631.69	37.87
北京瑞意百傲商贸有限公司	73,592.08	8.18
扬晟体育用品(上海)有限公司	14,565.68	1.62
北京想联嘉业科技有限公司	1,598.14	0.18

合 计	855,837.84	95.15
-----	------------	-------

(3) 本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	8,301.85	11,245.10
合 计	8,301.85	11,245.10

(2) 本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、短期薪酬	187,912.17	9,814,486.79	9,872,802.58	129,596.38
二、离职后福利-设定提存计划	--	912,452.16	912,452.16	--
三、辞退福利	--	182,610.00	182,610.00	--
合 计	187,912.17	10,909,548.95	10,967,864.74	129,596.38

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	--	8,629,237.69	8,629,237.69	--
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	58,315.79	656,257.10	714,572.89	--
其中：1、基本医疗保险费	--	548,808.96	548,808.96	--
2、工伤保险费	15,182.49	16,763.08	31,945.57	--
3、生育保险费	43,133.30	90,685.06	133,818.36	--
四、住房公积金	--	--	--	--
五、工会经费和职工教育经费	129,596.38	528,992.00	528,992.00	129,596.38
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他	--	--	--	--
合 计	187,912.17	9,814,486.79	9,872,802.58	129,596.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1、基本养老保险	--	883,307.97	883,307.97	--
2、失业保险费	--	29,144.19	29,144.19	--
合 计	--	912,452.16	912,452.16	--

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均基本工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
增值税		335,864.16
城市维护建设税		30,684.52
教育费附加		21,917.52
印花税	2,010.65	--
<b>合 计</b>	<b>2,010.65</b>	<b>388,466.20</b>

## 16、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	80,480.76	175,046.90
<b>合 计</b>	<b>80,480.76</b>	<b>175,046.90</b>

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金及定金	77,760.76	70,000.00
往来款	--	94,125.06
暂挂款	2,720.00	10,921.84
<b>合 计</b>	<b>80,480.76</b>	<b>175,046.90</b>

(2) 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 17、 政府补助

### (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村管委会 2017 年度招商引资政策资金	319,000.00	--	--	--	--	319,000.00	--	是
北京市石景山区社会保险事业管理中心稳岗补贴	13,232.47	--	--	--	--	13,232.47	--	是
中关村企业信用促进会中介服务资金	4,000.00	--	--	--	--	4,000.00	--	是
<b>合 计</b>	<b>336,232.47</b>	--	--	--	--	<b>336,232.47</b>	--	--

### 2、 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村管委会 2017 年度招商引资政策资金	--	--	319,000.00	--
北京市石景山区社会保险事业管理中心稳岗补贴	--	--	13,232.47	--
中关村企业信用促进会中介服务资金	--	--	4,000.00	--
<b>合 计</b>	--	--	<b>336,232.47</b>	--

## 18、 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	--	--	--	--	--	20,000,000.00

## 19、 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	21,354,893.37	--	--	21,354,893.37
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	21,354,893.37	--	--	21,354,893.37

## 20、 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	308,648.69	--	--	308,648.69
合 计	308,648.69	--	--	308,648.69

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 21、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-4,911,223.82	-4,757,646.77
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	-4,911,223.82	-4,757,646.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,087,883.86	-153,577.05
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
其他	--	--
年末未分配利润	-17,999,107.68	-4,911,223.82

## 22、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,272,656.63	26,619,807.00	45,317,778.12	33,822,664.96
其他业务	11,667,544.85	--	15,537,836.00	1,028,728.70
合 计	41,940,201.48	26,619,807.00	60,855,614.12	34,851,393.66

### （2）营业收入前五名

客 户	本年发生额	占本年营业收入比例（%）
亚玛芬体育用品贸易（上海）有限公司	9,032,785.58	21.54
爱普生（中国）有限公司	3,987,382.67	9.51

客 户	本年发生额	占本年营业收入比例 (%)
深圳市虚拟现实技术有限公司	712,264.13	1.70
君威御勤（深圳）投资有限公司	94,354.98	0.22
浙江天猫技术有限公司	22,933.26	0.05
合 计	13,849,720.62	33.02

### 23、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	211,185.89	212,095.08
教育费附加	90,508.23	90,897.89
地方教育费附加	60,338.82	60,598.59
印花税	2,010.65	1,688.00
合 计	364,043.59	365,279.56

### 24、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	4,386,989.34	3,869,650.05
综合服务费	8,318,458.28	3,377,111.48
办公及会议费	1,247,763.48	1,855,614.46
包装邮递费	21,952.17	597,258.50
折旧及摊销	169,574.66	190,355.14
差旅费	44,638.75	69,157.30
业务招待费	7,986.55	13,174.38
交通费	42,629.22	54,664.60
其他	640,477.32	766,615.69
合 计	14,880,469.77	10,793,601.60

### 25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	5,915,729.38	6,045,210.63
综合服务费	2,564,271.19	1,793,579.81
办公及会议费	1,471,665.19	1,861,515.34
差旅费	297,840.50	148,561.29
交通费	52,512.08	94,033.28
残保金	31,875.19	172,232.86
水电费	41,680.47	130,087.75
业务招待费	78,524.70	24,598.33
折旧及摊销	104,880.93	27,196.07
其他	984,517.68	672,201.43
合 计	11,543,497.31	10,969,216.79

### 26、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	600,858.96	3,499,537.43
合 计	600,858.96	3,499,537.43

## 27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	91,422.64	393,726.90
减：利息收入	15,396.88	17,946.56
汇兑损益	--	--
其他	13,349.92	17,268.31
<b>合 计</b>	<b>89,375.68</b>	<b>393,048.65</b>

## 28、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	391,395.74	248,697.25
存货跌价准备	365,197.20	--
<b>合 计</b>	<b>756,592.94</b>	<b>248,697.25</b>

## 29、 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	336,232.47	53,847.85	336,232.47
违约金收入	--	288,816.44	--
其他	49,308.05	3,842.10	49,308.05
<b>合 计</b>	<b>385,540.52</b>	<b>346,506.39</b>	<b>385,540.52</b>

其中：计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与 收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	4,000.00	--	与收益相关
中关村管委会 2017 年度招商引资政策资金	319,000.00	--	与收益相关
中关村管委会 2016 年度招商引资政策资金	--	41,000.00	与收益相关
北京市石景山区社会保险事业管理中心稳岗补贴	13,232.47	12,847.85	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>336,232.47</b>	<b>53,847.85</b>	<b>--</b>

## 30、 营业外支出

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
捐赠支出	--	16.31	--
罚没支出	--	30,000.00	--
违约金支出	17,051.00	245,649.64	17,051.00
非流动资产毁损报废损失	77,699.07	736.70	77,699.07
诉讼赔偿支出	17,368.00	--	17,368.00
其他	139.47	3,360.64	139.47
<b>合 计</b>	<b>112,257.54</b>	<b>279,763.29</b>	<b>112,257.54</b>

## 31、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	446,723.07	-44,840.67
<b>合 计</b>	<b>446,723.07</b>	<b>-44,840.67</b>

## (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	-12,641,160.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,896,174.12
子公司适用不同税率的影响	-623,905.70
调整以前期间所得税的影响	549,748.14
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	--
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	2,417,054.75
所得税费用	446,723.07

## 32、 现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,396.88	17,946.56
政府补助	336,232.47	53,847.85
其他	1,355,705.47	288,816.44
<b>合计</b>	<b>1,707,334.82</b>	<b>360,610.85</b>

### (3) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、运营等费用中付现部分	10,428,973.64	15,690,693.38
押金及保证金	358,286.00	396,118.05
其他	2,865,499.16	--
<b>合计</b>	<b>13,652,758.80</b>	<b>16,086,811.43</b>

## 33、 现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生额	上年发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	-13,087,883.86	-153,577.05
加：资产减值准备	756,592.94	248,697.25
固定资产折旧	180,716.86	198,469.28
无形资产摊销	96,686.83	14,216.99
长期待摊费用摊销	--	516,374.25
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,699.07	736.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	84,723.21	393,726.90
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）	446,723.07	-44,840.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--

项 目	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,143,374.57	2,908,272.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,851,530.61	-5,121,382.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,243,343.00	-63,049.24
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,793,506.30	-1,102,355.72
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	5,439,009.37	5,870,753.17
减：现金的期初余额	5,870,753.17	10,484,926.79
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	-431,743.80	-4,614,173.62

## （2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	5,439,009.37	5,870,753.17
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	5,439,009.37	5,870,753.17
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,439,009.37	5,870,753.17

## 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	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京哟哈互动科技有限公司	北京	北京	互联网零售	100.00		股权购买
北京哟哈信息咨询有限公司	北京	北京	互联网零售	100.00		股权购买
北京景橙信息咨询有限公司	北京	北京	互联网零售	100.00		股权购买

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

年末数，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及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的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张霓，对本公司的持股比例为 37.42%。

### 2、本公司的子公司

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

#### (1) 其他持有公司 5.00%以上股份的股东

关联方名称	与本公司关系	注册号
上海三坤宝蚌投资合伙企业（有限合伙）	非控股股东（持有本公司 8.67%股权）	310120002661892
上海泰恒佳浩德呈投资中心（有限合伙）	非控股股东（持有本公司 5.00%股权）	310107000800352
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	非控股股东（持有本公司 5.00%股权）	310109000634437

关联方名称	与本公司关系	注册号
冯玉良	自然人股东（持有本公司 27.00%股权）	--
董琳	自然人股东（持有本公司 9.00%股权）	--

**(2) 本公司股东、与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业**

关联方名称	关联关系
上海至诚佳浩投资中心（有限合伙）	持有本公司 4.86%股权
北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.20%股权
彼阳红太阳投资有限公司	冯玉良持股 92.00%，任法定代表人、执行董事、总经理
哈尔滨红太阳健康产业集团有限公司	冯玉良通过彼阳红太阳间接持股 69.00%（彼阳红太阳持股 75.00%）
菲渡控股有限公司	冯玉良通过彼阳红太阳间接持股 87.40%（彼阳红太阳持股 95.00%）
上海佳浩股权投资管理有限公司	上海至诚佳浩投资中心（有限合伙）管理人；瞿浩持股 90.00%，任法定代表人、执行董事兼总经理
上海怡莹纺织品有限公司	董琳丈夫万觉东持股 100.00%，担任法定代表人、总经理
北京三体投资有限公司	北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）管理人；刘凡担任法定代表人、执行董事、经理
上海三坤投资管理中心（普通合伙）	上海三坤宝蚨投资合伙企业（有限合伙）管理人；梁上持有 95.00% 的份额，为执行事务合伙人
北京同合方意文化传播有限公司	本公司持股 10.00%

**(3) 本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员目前或曾经控制、共同控制或施加重大影响的其他企业**

公司名称	关联关系	备注
北京沙丘资本管理有限公司	董事刘凡能够施加重大影响	刘凡持股 40.00%，任法定代表人、执行董事、经理
发生文化发展（北京）有限公司	董事刘凡能够施加重大影响	刘凡持股 30.00%，担任监事
北京熙林体育管理有限公司	董事冯飞能够控制的企业	冯飞持股 60.00%，任法定代表人、执行董事、总经理；张霓持股 40.00%，任监事
浩克体育投资管理（北京）有限公司	董事冯飞能够控制的企业	冯飞持股 98.00%，任法定代表人、执行董事、经理；张霓持股 2.00%，任监事
北京远洋浩泰体育发展有限公司	董事冯飞能够控制的企业	浩克体育全资子公司，冯飞任法定代表人、执行董事、经理
北京北冰体育管理有限公司	董事冯飞能够控制的企业	冯飞持股 50.00%，任法定代表人、执行董事、经理
西安昆朗商贸有限公司	高管陈再雄能够施加重大影响	陈再雄姐夫蒋鹏持股 30.00%，担任监事
北京橙邦体育科技有限公司	董事刘凡能够施加重大影响	刘凡系哟哈科技董事，林赞是刘凡的丈夫，林赞持有北京拉邦软件有限公司（以下简称“拉邦软件”）39.62%的股份；橙邦体育是拉邦软件的全资子公司。

**4、关联方交易情况**

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ①采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京橙邦体育科技有限公司	采购户外用品	855,314.45	582,138.31
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>855,314.45</b>	<b>582,138.31</b>

### ②销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京橙邦体育科技有限公司	销售户外用品	--	12,985.19
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>12,985.19</b>

## (2) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张霓	3,000,000.00	2017-8-8	2018-8-7	是

注：详见附注六、12“短期借款”附注。

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>预付账款</b>	--	--	--	--
北京同合方意文化传播有限公司	1,100,000.00	--	--	--
北京橙邦体育科技有限公司	--	--	--	--
<b>应付账款</b>	--	--	--	--
北京橙邦体育科技有限公司	340,631.69	--	330,601.31	--
<b>合计</b>	<b>340,631.69</b>	<b>--</b>	<b>330,601.31</b>	<b>--</b>

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 本公司与“三坤宝蚌、三体水滴”增资协议中关于业绩承诺与估值调整的约定。

2015年5月，经股东会决议，本公司注册资本由人民币300万元增加到333.33万元；新增注册资本33.33万元由上海三坤宝蚌投资合伙企业（有限合伙）（简称“三坤宝蚌”）以1300万元认缴出资额28.886万元，北京三体水滴创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“三体水滴”）以200万元认缴出资额4.444万元。投资者三坤宝蚌、三体水滴超出注册资本部分的投资款计入本公司的资本公积。

本公司与上述两家投资者签订的《增资协议》中关于业绩承诺与估值调整情况如下：

1、本公司此轮增资的估值为1.5亿元人民币，该估值基于本公司和实际控制人张霓做出的业绩承诺，按照2015年度经审计后营业收入7500万元，2倍市销率计算；按照2016年度经审计税后净利润1500万元，10倍市盈率计算。

2、本公司承诺此轮增资后，公司再次融资时的公司估值不得低于1.5亿元。

3、本公司及实际控制人张霓保证公司的经营业绩实现如下目标：

2015 年度经审计后营业收入不低于 7500 万元，2016 年度经审计税后净利润不低于 1500 万元。如果未能达到上述目标，则进行相应的估值调整，并对投资者予以补偿，计算方式如下：

(1) 若公司 2015 年度经审计后营业收入低于 7500 万元，公司估值调整为：2015 年度经审计后营业收入 $\times 2$ ，投资方所占股权比例调整为：**【投资方出资额(即三坤宝蚨 1300 万元、三体水滴 200 万元)  $\div$  (2015 年度经审计后营业收入 $\times 2$ )】**。实际控制人张霓承诺该股权差额部分由其持有股权无偿转让给投资方作为估值调整补偿，该股权变更应于 2016 年 1 月 31 日前完成。

(2) 若公司 2016 年度经审计后净利润低于 1500 万元人民币，公司估值调整为：2016 年度经审计税后净利润 $\times 10$ ，投资方所占股权比例调整为：**【投资方出资额(即三坤宝蚨 1300 万元、三体水滴 200 万元)  $\div$  (2016 年度经审计税后净利润 $\times 10$ )】**。实际控制人张霓承诺该股权差额部分由其持有股权无偿转让给投资方作为估值调整补偿，该股权变更应于 2017 年 1 月 31 日前完成。

(3) 除股权补偿外，投资方可选择要求实际控制人以现金方式进行估值调整补偿，现金数额为上述计算股权差额对应的价款，并累计相应价款的年化收益 12% 计算。

## (二) 本公司与“东海瑞京”、“泰恒佳浩”关于股权回购的承诺。

2015 年 10 月 28 日根据《2015 年第一届董事会第三次会议决议》，公司拟增加股本 200.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 10.00 元，募集金额为人民币 2,000.00 万元。其中：东海瑞京资产管理(上海)有限公司认购 100.00 万股，金额人民币 1,000.00 万元；上海泰恒佳浩德呈投资中心(有限合伙)认购 100.00 万股，金额为人民币 1,000.00 万元。投资者东海瑞京、泰恒佳浩超出注册资本部分的投资款计入本公司的资本公积。

本公司与上述两家投资者签订的《增资协议》中关于业绩承诺与估值调整情况如下：

1、公司 2015 年度净利润不低于人民币 500 万元、2016 年度净利润不低于人民币 1500 万元；2017 年度主营业务收入不低于人民币 3 亿元。

2、公司任意一年的实际的主营业务收入或净利润低于上述承诺、在 2016 年 4 月 30 日之前，公司未能获得具有上市公司审计资格的会计师事务所出具的该年度的审计报告，则东海瑞京、泰恒佳浩有权选择要求张霓回购持有的全部或部分公司股权，张霓承诺按约定支付股权回购价款并回购部分或全部股权。受让价格应为按年投资收益率百分之十五(15%)单利计算的收益与投资本金之和，具体按照以下方式计算：

回购价为： $Q=Y*(1+15\%*D/365)$ ，其中 Q 为回购价格，Y 为东海瑞京、泰恒佳浩要求张霓回购的投资金额，D 为自本次增资扩股增资款汇到哟哈股份验资账户之日起至东海瑞京、泰恒佳浩向张霓发起回购书面确认书之日止的实际天数。

由于公司 2015 年、2016 年、2017 年均未达到对赌协议业绩，且公司在 2016 年 12 月 31 日前股票交易方式未变更为做市转让方式或竞价交易方式，已经触发上述回购承诺，东

海瑞京向上海市浦东新区人民法院申请财产保全，并通过上海市浦东新区人民法院冻结张霓持有的北京哟哈科技股份有限公司 7,484,475 股股票，冻结期限为 2018 年 06 月 25 日起至 2021 年 06 月 24 日止。本次司法冻结主要涉及案件为“上海市浦东新区人民法院民事判决书（2018）沪 0115 民初 41193 号”。

### （三）本公司与沈阳本尼商贸有限公司的诉讼案件。

2018 年 07 月，沈阳本尼商贸有限公司（以下简称“本尼商贸”）接受北京哟哈互动科技有限公司（以下简称“哟哈互动”）委托，就向哟哈互动提供赛事定制商品达成口头协议，并于 2018 年 07 月 04 日向本尼商贸支付预付货款 1,920,000.00 元；后由于本尼商贸未能向哟哈互动提供定制商品且拒绝返还已支付货款，2019 年 1 月 4 日，哟哈互动委托北京重典律师事务所李小伟律师向沈阳浑南区法院提起诉讼，诉讼请求 1、判令被告支付原告 1,920,000.00 元；2、判令被告承担本案诉讼费。已通过沈阳浑南区法院对本尼商贸采取财产保全措施，查封银行存款 160 余万元，截至本报告报出日，案件尚未开庭审理。

本公司股东张霓于 2019 年 01 月 25 日与北京哟哈互动科技有限公司签订垫资协议，约定 1、甲方自愿筹款 1,920,000 元，于 2019 年 2 月 1 日汇至乙方账户；2、乙方应当在法院判决下达之日后，且收到本尼商贸还款后 3 个工作日内，以其收到的金额向甲方返还，并返还至甲方指定的账户；3、对于法院判决返还金额小于 1,920,000 元的部分，乙方无须向甲方补偿；4、若后期无法通过诉讼将款项追回，乙方无须向甲方返还 1,920,000 元，甲方自行处理筹款后续事项。该笔垫资款已于 2019 年 02 月 01 日分两笔汇入北京哟哈互动科技有限公司账户。

### （四）本公司与杭州极电电子商务有限公司的诉讼案件。

杭州极电电子商务有限公司（以下简称“杭州极电”）与本公司于 2017 年 03 月签订《教练式服务顾问协议》，协议约定由杭州极电对本公司进行为期一年（四期）的团队孵化培训，并根据实际销售额向杭州极电支付协议约定运营保障金 200,000.00 元；期间，由于杭州极电未能履行协议约定向本公司提供项目可行性方案、全年目标分解等协议约定服务内容，在培训过程中出现随意更换培训老师，前后任培训老师观点不一致等问题，导致本公司工作人员未能接收杭州极电全面的系统培训。本公司与 2019 年 02 月，委托上海中申律师事务所付玲玲律师向北京市朝阳区法院提起诉讼，诉讼请求 1、请求法院判决解除《教练式服务顾问合作协议》；2、请求法院判决被告向原告返还运营保障金人民币 20 万元；3、请求法院判决被告向原告支付经济损失人民币 1.5 万元，截至本报告报出日，案件尚未开庭审理。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 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	17,415,598.05	11,492,239.12
<b>合 计</b>	<b>17,415,598.05</b>	<b>11,492,239.12</b>

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,491,859.32	99.62	76,261.27	0.44	17,415,598.05
其中：账龄分析法组合	1,525,225.24	8.72	76,261.27	5.00	1,448,963.97
无风险组合	15,966,634.08	91.28	--	--	15,966,634.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	66,190.00	0.38	66,190.00	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>17,558,049.32</b>	<b>100.00</b>	<b>142,451.27</b>	<b>0.81</b>	<b>17,415,598.05</b>

(续)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	11,609,643.49	100.00	117,404.37	1.01	11,492,239.12
其中：账龄分析法组合	2,348,087.31	20.23	117,404.37	5.00	2,230,682.94
无风险组合	9,261,556.18	79.77	--	--	9,261,556.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>11,609,643.49</b>	<b>100.00</b>	<b>117,404.37</b>	<b>1.01</b>	<b>11,492,239.12</b>

#### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,525,225.24	76,261.27	5.00
1年以上	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,525,225.24</b>	<b>76,261.27</b>	<b>5.00</b>

(续)

账 龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,348,087.31	117,404.37	5.00
1年以上	--	--	--

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,348,087.31	117,404.37	5.00

② 组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	15,966,634.08	--	--

(续)

组合名称	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	9,261,556.18	--	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 25,046.90 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年末数		与公司关系
			账龄	占应收账款总额的比例 (%)	
北京哟哈互动科技有限公司	货款	13,826,130.36	1 年以内、1-2 年	78.75	关联方
北京哟哈信息咨询有限公司	货款	2,140,503.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.19	关联方
亚玛芬体育用品贸易(上海)有限公司	货款	1,279,023.75	1 年以内	7.28	非关联方
网银在线(北京)科技有限公司	货款	118,297.60	1 年以内	0.67	非关联方
上海寺库电子商务有限公司	货款	91,742.25	1 年以内	0.52	非关联方
合计	--	17,455,697.68	--	99.41	--

(4) 年末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位应收账款。

## 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	3,247,885.53	6,045,059.45
合计	3,247,885.53	6,045,059.45

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

种 类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,581,232.79	89.46	333,347.26	9.31	3,247,885.53
其中：账龄分析法组合	2,536,511.99	70.83	333,347.26	13.14	2,203,164.73
无风险组合	1,044,720.80	29.17	--	--	1,044,720.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	421,830.80	10.54	421,830.80	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>4,003,063.59</b>	<b>100.00</b>	<b>755,178.06</b>	<b>18.87</b>	<b>3,247,885.53</b>

(续)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	6,329,250.05	100.00	284,190.60	4.49	6,045,059.45
其中：账龄分析法组合	3,236,035.96	51.13	284,190.60	8.78	2,951,845.36
无风险组合	3,093,214.09	48.87	--	--	3,093,214.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>6,329,250.05</b>	<b>100.00</b>	<b>284,190.60</b>	<b>4.49</b>	<b>6,045,059.45</b>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,223,678.78	61,183.94	5.00
1-2年(含2年)	808,433.21	80,843.32	10.00
2-3年(含3年)	304,400.00	91,320.00	30.00
3年以上	200,000.00	100,000.00	50.00
<b>合 计</b>	<b>2,536,511.99</b>	<b>333,347.26</b>	<b>13.14</b>

(续)

账 龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,588,259.96	79,413.00	5.00
1-2年(含2年)	1,447,776.00	144,777.60	10.00
2-3年(含3年)	200,000.00	60,000.00	30.00
3年以上	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,236,035.96</b>	<b>284,190.60</b>	<b>8.78</b>

② 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,044,720.80	--	--

(续)

组合名称	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,093,214.09	--	--

### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 470,987.46 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	年末数				
	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	与公司关系
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金、 存款	793,844.07	1年以内、1-2年	19.83	非关联方
北京哟哈互动科技有限公司	代垫款	738,681.00	1年以内、1-2年	18.45	关联方
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	360,208.80	1年以内、1-2年	9.00	非关联方
尚巴创新文化(北京)有限公司	押金	276,816.00	1-2年、2-3年	6.92	非关联方
北京哟哈信息咨询有限公司	代垫款	258,693.80	1年以内、1-2年、 2-3年	6.46	关联方
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,428,243.67</b>	<b>--</b>	<b>60.66</b>	<b>--</b>

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,036,702.02	--	1,036,702.02	1,036,702.02	--	1,036,702.02
<b>合计</b>	<b>1,036,702.02</b>	<b>--</b>	<b>1,036,702.02</b>	<b>1,036,702.02</b>	<b>--</b>	<b>1,036,702.02</b>

### (2) 对子公司的投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
北京哟哈互动科技有 限公司	503,047.72	--	--	--	--	--
北京哟哈信息咨询有 限公司	287,801.34	--	--	--	--	--
北京景橙信息咨询有 限公司	245,852.96	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,036,702.02</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
北京哟哈互动科技有 限公司	--	--	--	503,047.72	--
北京哟哈信息咨询有 限公司	--	--	--	287,801.34	--
北京景橙信息咨询有 限公司	--	--	--	245,852.96	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,036,702.02</b>	<b>--</b>

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,578,984.81	26,618,030.23	42,067,532.90	31,366,892.92
其他业务	10,954,893.12	--	12,893,560.54	--
<b>合 计</b>	<b>42,533,877.93</b>	<b>26,618,030.23</b>	<b>54,961,093.44</b>	<b>31,366,892.92</b>

#### 十四、 补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	336,232.47	53,847.85
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	--	--

项 目	本年发生额	上年发生额
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	-62,949.49	12,895.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
<b>小 计</b>	<b>273,282.98</b>	<b>66,743.10</b>
所得税影响额	40,469.67	38,557.05
少数股东权益影响额（税后）	-	--
<b>合 计</b>	<b>232,813.31</b>	<b>28,186.05</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.3253	-0.6544	-0.6544
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.0960	-0.6660	-0.6660

北京哟哈科技股份有限公司

北京哟哈科技股份有限公司

2019年4月29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：

董事会办公室