



# 百时尚

NEEQ:871613

## 武汉百时尚文化创意股份有限公司

**因为专业 所以信赖**  
Trust Us For Professional

名品眼镜零售连锁——戴出时尚与品位，明亮“视”界即刻拥有

武汉百时尚文化创意股份有限公司  
Wuhan BeeFashion Culture Creative Limited by Share Ltd  
地址(ADD): 武汉市江岸区二七路航天双城商务楼8座2401室  
电话(TEL): 027-83032909

## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记



公司与湖南绅达商贸有限公司共同出资设立控股子公司长沙百绅商贸有限公司，注册资本为人民币1,000,000元，其中本公司认缴出资额600,000元，占注册资本的60%。详见公司2019-6-17日于全国中小企业股份转让系统（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）公告的2019-015号对外投资公告，该控股子公司于2019-6-25日取得长沙市芙蓉区市场监督管理局颁发的营业执照。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、百时尚	指	武汉百时尚文化创意股份有限公司
尚俪贸易	指	武汉尚俪贸易有限公司
格伦眼镜	指	武汉格伦眼镜有限公司
百绅商贸	指	长沙百绅商贸有限公司
公司章程	指	《武汉百时尚文化创意股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉百时尚文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉百时尚文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	武汉百时尚文化创意股份有限公司监事会
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	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	《武汉百时尚文化创意股份有限公司章程》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人黄珏、主管会计工作负责人汪莉及会计机构负责人（会计主管人员）汪莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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；</li> <li>2. 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。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉百时尚文化创意股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	百时尚
证券代码	871613
法定代表人	黄珏
办公地址	武汉市江岸区二七街解放大道 2159 号航天星都汉口东部购物公园 C1 栋 2 单元 24 层 5、7 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程晶
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-83932909
传真	027-83932909
电子邮箱	kimmy@maxoptical.cn
公司网址	www.maxoptical.cn
联系地址及邮政编码	武汉市江岸区二七街解放大道 2159 号航天星都汉口东部购物公园 C1 栋 2 单元 24 层 5、7 室/ 邮编：430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-6-6
挂牌时间	2017-6-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F523 纺织、服装及日用品专门零售-F5235 钟表、眼镜零售
主要产品与服务项目	眼镜产品零售及配套验光、配镜服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,375,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄珏
实际控制人及其一致行动人	黄珏、童蕾

**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	91420102070516926Y	否
注册地址	武汉市江岸区二七街解放大道 2159 号航天星都汉口东部购物公 园 C1 栋 2 单元 24 层 5、7 室	否
注册资本（元）	18,375,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	4,859,865.62	7,289,302.75	-33.33%
毛利率%	72.26%	64.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-262,992.11	154,183.90	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-263,172.33	157,319.06	-
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）	-1.14%	0.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.14%	0.63%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,290,961.81	28,416,491.12	-0.44%
负债总计	5,000,351.85	4,765,019.68	4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,218,173.72	23,491,689.82	-1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.28	-1.56%
资产负债率%（母公司）	25.24%	25.15%	-
资产负债率%（合并）	17.67%	16.77%	-
流动比率	4.50	4.70	-
利息保障倍数	-6.60	-78.14	-

### 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	76,719.38	142,346.71	-46.10%
应收账款周转率	8.94	12.83	-
存货周转率	0.07	0.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.44%	2.27%	-
营业收入增长率%	-33.33%	-40.60%	-
净利润增长率%	-318.87%	-27.99%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,375,000	18,375,000	-
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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240.29
<b>非经常性损益合计</b>	240.29
所得税影响数	60.07
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	180.22

#### 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是从事眼镜零售的连锁经营企业，主营业务是为客户提供包括镜架、镜片、太阳镜、老花镜、隐形眼镜等一系列眼镜产品以及护理液等其他配套产品。公司以“服务为基本，专业为核心，品质为保证”为经营理念，致力于为顾客提供高品质的眼镜产品，为客户提供包括验光配镜、维修、清洗及保养等全面的配套服务。

公司依托旗下 Max OPTICAL（名镜廊）品牌门店为客户提供眼镜产品和配套服务。同时，通过授权其他客户使用我司合法注册的商标，收取相应的品牌使用费。公司在品牌推广、采购、销售、盈利等各个环节的商业模式如下：

#### （一）品牌推广模式

公司围绕 Max OPTICAL（名镜廊）品牌门店在湖北地区以自营和联营两种模式开设门店。公司通过策划 VIP 答谢会、品牌眼镜新品发布会、商场 VIP 资源等进行线下品牌推广，通过商场微信推广、微博等线上媒介宣传品牌，与消费者互动。除此之外，公司十分重视维护 VIP 客户资源，通过提供专属生日礼品、积分换购、VIP 品鉴会和专属管家式服务等竭力满足顾客需求。

公司通过授权其他客户使用我司合法注册的商标，收取相应的品牌使用费并达到品牌快速传播的效应。

#### （二）采购模式

公司上游为高档国际眼镜品牌厂家、知名眼镜品牌代理商以及眼镜生产厂家。公司的采购主要是指向授权供应商采购已获取其品牌授权的眼镜、光学镜片、镜架、眼镜零配件等成品或半成品。不同眼镜品牌在中国境内经营策略不同，公司先与品牌供应商订立框架性的零售协议，然后依据协议内容执行具体的眼镜采购及销售业务，供应商则向公司提供经销的产品，并负责问题产品维修等事项。

公司采用统一进货、集中采购，统一定价的采购模式，并对供应商资质进行严格甄选。产品采购前，围绕采购需求、销售预估和成本控制三个方面来确定采购计划及物流标准。采购人员提交采购申请和计划之后，须经营运部、商品部和财务部共同审核通过且签批，方可执行合同审批及签订、订货单申请及签批、订货跟踪、收货入库等程序。产品入库后，公司通过库存预警系统与库存商品结构分析持续进行

库存管理，以保证合理的库存水平。

### （三）销售模式

公司通过开设自营和联营两种模式的门店进行各类眼镜的零售，并提供舒适全面的配套服务，同时提供品牌授权使用模式授权销售商使用我司合法注册的商标开设眼镜零售店。其中，自营模式为公司与商场签订租赁协议，按照约定支付租金，公司通过分公司形式开设门店；联营模式为公司与百货、购物中心等主体签订联营合同，由联营方提供场地和收款服务，公司提供产品和销售管理，联营方按照联营合同约定零售额的一定比例收取应得费用。品牌授权使用模式为每年向销售商收取品牌使用费。

### （四）盈利模式

公司主要的盈利来源于各类眼镜的零售，公司通过获取供应商的零售授权，向其采购差异化品牌的眼镜，采取自营和联营两种模式销售眼镜以获得利润，同时授权销售商开设店铺并收取品牌使用费。

长期以来，公司与授权供应商建立了稳定的合作关系，通过享受商品折扣、退换货协商机制等，公司不仅获得了更多的利润与现金流入，并且有效地实现了对商品周转率的控制。此外，公司通过内购会、促销活动、特卖会等促销方式有效清理库存，进而实现有效盈利。

同时，公司的盈利模式将在当前基础上，扩大品牌授权使用店铺的占比，从管理、商品销售、商品结构、品牌建设等方面进行标准化管理，进一步扩大品牌授权店铺的数量，提升公司的盈利能力。这些调整包括：将口碑、业绩良好的团队或门店的经营模式进行推广；在商品销售方面，既要确保主推商品销售量，也要提高商品客单价及重复购买率；积极探索自身品牌产品设计，提高产品附加值，以此获取更多利润；通过一系列推广活动提升品牌知名度，维护好VIP客户的忠诚度。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

一、报告期总体财务状况上维持稳定，公司总资产、负债及净资产均略有浮动。明细项目上的重大增减变动情况分析如下：

（一）货币资金期末余额 162781.12 元，较期初上升 89.14%，主要系公司本期回款很顺畅，各店铺每月均按时回款，上期因武广店铺压款未回，故导致本期货币资金较上期大幅增加。

(二) 应收账款期末金额较期初金额下降了 30.33%，原因系公司主要的盈利来源于各类眼镜的零售，本期各项回款均正常，故应收账款余额有所下降。

(三) 其他应付款期末余额较期初余额增加 32.04%，主要原因系日常经营需要，股东和董事对公司提供财务资助，议案详情请参见公司于 2019 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-008）。

二、本期毛利率较上期增长了 7.52%，主要原因系公司严格控制商品的销售折扣，不以低价取胜，而以产品的附加值及优质的服务为切入点，用心做好 VIP 客户的服务及维护工作，使得顾客认同度高，本期初见成效，毛利率较上期有所提升。

三、报告期现金流方面：

(一) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 46.10%，主要原因是本期收入下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少，但是行政日常开支等部分是固定费用，所以导致比例下降。

### 三、 风险与价值

#### (一) 市场竞争加剧的风险

目前，国内眼镜零售市场行业集中度相对较低，竞争较为充分，并呈现出一定的区域市场分割，公司在不同区域除面对当地具有优势地位的竞争对手外，还需要面对以个体工商户名义经营的众多竞争对手，行业竞争激烈，且随着公司不同区域竞争对手的跨区域扩张，公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。若公司不能适应市场和竞争格局的变化，并在品牌、服务、销售网络、供应链管理等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司面临市场竞争加剧的风险。

管理措施：公司着手整合门店资源，优化营运效率，增强公司竞争力，关闭持续亏损的店铺，同时积极在核心商圈优质商场增设门店，扩大赢利空间。

#### (二) 互联网零售快速发展对传统零售渠道带来冲击的风险

传统零售业是以店铺式销售为主，相对于传统零售业，互联网零售在租金、人力成本及物流上体现出明显的竞争优势。近年来，商业租金和人力成本大幅上升的环境下，中国互联网零售对传统零售业部分细分领域形成较大冲击。目前，由于验光配镜、售后服务等眼镜产品零售环节需要实体店的支撑，且实体店能带给消费者更好的佩戴舒适度与视物准确度等个性化体验，互联网零售尚未对线下店铺式传统眼镜零售业态造成实质性冲击，但未来如果店面租金、人力成本等运营成本进一步提升，互联网销售模式能在用户体验上形成对线下店铺的替代，传统眼镜零售渠道竞争格局也将随着迅速变化。

报告期内，公司互联网零售业务量较小，虽然公司在积极探索网上和网下互动的零售商业模式，但若未来行业销售模式出现快速变革、公司尚不能形成自身的竞争力，公司的销售渠道和经营业绩将会面临较大冲击。

管理措施：公司将提供更加精细化的验配体验，填补线上配镜的不足，如有机会拟与成熟的电子商务平台进行合作，结合线上零售与线下门店配套服务的互补，公司将积极适应行业销售模式的迅速变化。

### （三）门店出租方不续约或提前解约的风险

报告期内，公司主要采用自营门店及与商场联营专柜开展品牌眼镜零售业务。公司从确定销售地点、并对专柜进行装修、布置等均需要前期进行一定的投入，同时公司新开设门店还需要取得品牌零售授权，公司自营或联营的门店主要是在比较成熟和客流量较大的商圈。虽然公司在眼镜行业品牌影响力较强且历史业绩较为理想，若联营商场或出租方到期不再向公司出租门店或要求提前解除租赁协议，会致使该门店品牌眼镜在短时间内无法实现对外销售，对公司短期的盈利能力可能造成不利影响。

管理措施：公司在经营发展过程中，将进一步发展与优质门店所在商场的合作方及客户的合作共赢模式，实现更加紧密的利益共享机制。

### （四）业务集中的风险

报告期内，公司经营的店铺分布在湖北地区，在上述区域内开展业务。因业务集中，故存在业务集中的风险。

管理措施：公司积极整合渠道资源并加快品牌授权使用门店的建设，随着采购数量的增加，公司同上游供应商的议价能力将增强，利润空间在进一步提升，同时巩固公司同优质客户合作关系的同时，亦与各地联营商场形成了合作共赢的伙伴关系，逐渐扩大经营规模。

### （五）公司规范治理及实际控制人不当控制风险

股份公司设立后，按照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会和监事会，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，公司治理和内部控制水平得到了明显提高。但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司的快速发展，经营规模的扩大和业务范围的延展，对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不当，而影响公司发展的风险。

同时，由于公司实际控制人黄珏、童蕾夫妇支配公司 67.59%的股份，且黄珏担任公司董事长兼总经理，童蕾担任公司董事，能对公司董事会、股东大会产生重要影响，若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务管理等方面进行不当控制，将影响公司治理的有效性。

管理措施：公司现已登陆新三板，通过资本市场的规范和监管作用，进一步完善治理结构，另外，

在公司未来发展期间，公司拟引入职业经理人等为公司内部管理做指导，使公司内部管理适应公司发展需要，从而使公司持续、稳定、健康发展。

#### （六）存货积压的风险

公司存货余额较大，占用了较多的营运资金，此外，如果公司未能准确把握流行趋势的变化或者市场竞争加剧，将导致部分存货滞销。虽然镜架、镜片可长期保存，公司也可以通过促销及向供应商协议换货的方式消化库存并加速存货周转，但随着公司业务的扩张及其未来自主品牌的销售，存货数量必将越来越多，如果市场环境变化或者销量下滑，可能引发存货积压的风险，这会在一定程度上影响公司未来的盈利能力及营运能力。

管理措施：随着品牌使用及品牌授权使用业务的发展，该业务的开展可以帮助减少库存，同时公司关闭亏损的小型店铺，开设大中型店铺，大中型店铺虽然在前期货品陈列数量上要求较多，但是未来可消化掉的库存数量也较多。

公司董事长兼总经理黄珏及公司管理团队具 10 余年的眼镜行业零售从业经验，对从产品采购到销售的整个业务链条关键环节有敏锐洞察力，并且了解产品的市场需求、技术特点以及行业发展方向。因此，能够及时调整库存计划，将上游眼镜商品价格波动给公司造成损失的风险降到最低。

#### （七）业务扩张的风险

周边商圈或社区的客流量、人员结构购买力水平竞争对手数等因素对公司所从事的眼镜零售业务有较大影响。在特定城市，成熟商圈和成型社区数量有限，如果公司不能在有利地段获得开设门店的合适场所，并迅速培育市场而实现盈利，将会对新设门店的盈利能力产生不利影响导致该关闭停业，甚至有可能对公司未来业务增长造成不利影响。

管理措施：为控制新开门店的盈利风险，公司事先通过制度流程来对新开门店的选址进行调研评估，并在门店经营过程中选派经验丰富的人员进行管理，并加强对新开门店的人员培训指导。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，依法纳税、将社会责任意识融入到发展实践中，支持所在地区经济发展恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,330,000.00	1,203,500.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	70,000.00	10,000.00

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/20	-	挂牌	限售承诺	公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书,承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第二节第八条规定及《公司章程》第二十五条规定锁定其所持有公司股份。	正在履行中
其他股东	2017/1/20	-	挂牌	限售承诺	公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书,承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第二节第八条及《公司章程》第二十五条规定锁定其所持有公司股份。	已履行完毕
董监高	2017/1/20	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/1/20	2019/12/29	挂牌	规范关联交易	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

## 承诺事项详细情况:

## 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其

他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二节第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司一致行动人对持有的本公司股份转让有约定的，遵从其约定。”

除上述股份锁定的规定外，公司全体股东对所持公司股份无自愿锁定的其他承诺和安排，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

## 2、避免同业竞争承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人作为武汉百时尚文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事、高级管理人员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争和关联交易，作出关于避免同业竞争承诺，具体内容如下：（1）本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。（3）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。（4）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全

面、及时和足额的赔偿。

### 3、规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了关于避免关联交易的承诺，承诺如下：

本人作为武汉百时尚文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及《武汉百时尚文化创意股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）及其他公司制度的规定，郑重承诺如下：（1）今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润。（2）尽量避免或减少与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与股份公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在股份公司在全国股份转让系统挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。（3）保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用关联交易损害股份公司及其他股东的利益，不从中谋取不正当利益。

履行情况：报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售股份总数	9,060,000	49.31%	-	9,060,000	49.31%
其中：控股股东、实际控制人	3,105,000	16.90%	-	3,105,000	16.90%
董事、监事、高管	-	-	-	-	-
核心员工	-	-	-	-	-

有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,315,000	50.69%	-	9,315,000	50.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,315,000	50.69%	-	9,315,000	50.69%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		18,375,000	-	0	18,375,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							7

## (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄 珏	11,475,000	-	11,475,000	62.45%	8,606,250	2,868,750
2	科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	16.33%	0	3,000,000
3	赵维桥	1,500,000	-	1,500,000	8.16%	0	1,500,000
4	窦晓鸣	1,080,000	-	1,080,000	5.88%	0	1,080,000
5	童 蕾	945,000	-	945,000	5.14%	708,750	236,250
<b>合计</b>		18,000,000	0	18,000,000	97.96%	9,315,000	8,685,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄珏和童蕾之间为夫妻关系，除上述情况外，普通股前五名或持股 10%及以上其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

黄珏，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014 年 11 月取得上海交通大学安泰经济与管理学院 EMBA 结业证书。1993 年至 2006 年，就职于广州市真我眼镜贸易有限公司，任副总经理；2006 年 7 月至 2014 年 1 月，就职于武汉尚仕贸易有限公司，任总经理；2010 年 9 月至今，就职于尚俚贸易，任执行董事兼经理；2013 年 6 月至 2016 年 12 月，在武汉百时尚贸易有

限公司任执行董事兼总经理；自 2016 年 12 月 30 日起，任公司董事长兼总经理，任期三年。报告期内，公司的控股股东一直为黄珏，未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

黄珏，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014 年 11 月取得上海交通大学安泰经济与管理学院 EMBA 结业证书。1993 年至 2006 年，就职于广州市真我眼镜贸易有限公司，任副总经理；2006 年 7 月至 2014 年 1 月，就职于武汉尚仕贸易有限公司，任总经理；2010 年 9 月至今， 就职于尚俪贸易，任执行董事兼经理；2013 年 6 月至 2016 年 12 月，在武汉百时尚贸易有限公司任执行董事兼总经理；自 2016 年 12 月 30 日起，任公司董事长兼总经理，任期三年。

童蕾，女，1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000 年 1 月至 2006 年 6 月，自由职业；2006 年 7 月至 2014 年 1 月，就职于武汉尚仕贸易有限公司，行政文员；2010 年 9 月至今， 就职于尚俪贸易，任监事；2013 年 6 月至 2016 年 12 月， 就职于武汉百时尚贸易有限公司，任监事。 自 2016 年 12 月 30 日起，任公司董事，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人一直为黄珏、童蕾夫妻二人，未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
黄珏	董事长、 总经理	男	1972年6月	本科	2016年12月30日至 2019年12月29日	是
童蕾	董事	女	1975年10月	中专	2016年12月30日至 2019年12月29日	是
汪莉	董事、 财务总监	女	1972年7月	本科	2016年12月30日至 2019年12月29日	是
盛涛	董事	男	1979年4月	硕士	2016年12月30日至 2019年12月29日	否
韩俊	董事、 核心业务人员	男	1973年9月	中专	2017年12月25日至 2019年12月29日	是
程晶	董事会秘书	女	1986年6月	大专	2016年12月30日至 2019年12月29日	是
李煦	监事会主席	女	1982年4月	大专	2019年5月16日至 2019年12月29日	是
芦葵	监事、 核心业务人员	男	1974年9月	大专	2017年12月25日至 2019年12月29日	是
吴萍菊	监事	女	1977年8月	高中	2016年12月30日至 2019年12月29日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

董事黄珏和童蕾之间为夫妻关系，除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
黄珏	董事长、 总经理	11,475,000	0	11,475,000	62.45%	0
童蕾	董事	945,000	0	945,000	5.14%	0

合计	-	12,420,000	0	12,420,000	67.59%	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
刘春莲	监事会主席	离任	-	离职
李煦	-	新任	监事会主席	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

2019年4月24日，公司召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于提名李煦担任公司监事的议案》；2019年5月15日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于提名李煦担任公司监事的议案》，任期自股东大会审议通过之日起至第一届监事会任期届满之日止，并于2019年5月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《监事任免公告》。

李煦，女，汉族，生于1982年4月，湖北武汉人，大专学历。2010年6月至2015年5月就职于武汉尚俪贸易有限公司，任店长；2015年6月起就职于武汉百时尚贸易有限公司，任店长；2019年2月起任公司商品部总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
销售人员	32	24
财务人员	4	4
技术人员	3	2
员工总计	47	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	8	6
专科	21	15
专科以下	18	16
员工总计	47	37

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司管理层及核心业务人员十分稳定，未发生变化。行政人员和销售人员有所减少，因部分店铺收入未达预期，考虑到各项成本因素，对于收入贡献较低的店铺，公司采取提前撤店或到期未续约，集中精力提升重点店铺，故店铺数量减少，人员相应减少。

2、人才引进及招聘：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求的人员，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。

3、员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度，多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员服务标准及专业技能培训等，不断提高员工素质与能力，提升客户满意度，为公司发展提供有力保障。

4、薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，激发员工的工作积极性，提升其工作成效。

5、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	四、（一）	162,781.12	86,061.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	四、（二）	446,617.34	641,015.48
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		446,617.34	641,015.48
应收款项融资			
预付款项	四、（三）	1,987,917.17	899,682.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（四）	703,225.79	943,345.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（五）	19,160,406.85	19,775,231.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、（六）	45,622.79	30,676.30
<b>流动资产合计</b>		<b>22,506,571.06</b>	<b>22,376,012.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四、(七)	2,686,742.53	3,054,541.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、(八)	166,879.08	178,544.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、(九)	2,917,573.07	2,796,146.19
递延所得税资产	四、(十)	13,196.07	11,246.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,784,390.75</b>	<b>6,040,478.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,290,961.81</b>	<b>28,416,491.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	四、(十一)	2,114,780.24	2,513,507.36
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		2,114,780.24	2,513,507.36
预收款项	四、(十二)	24,122.10	14,122.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	四、(十三)	10,098.00	5,733.00
应交税费	四、(十四)	418,540.96	389,116.70
其他应付款	四、(十五)	2,432,810.55	1,842,540.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		5,000,351.85	4,765,019.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		5,000,351.85	4,765,019.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、（十六）	18,375,000.00	18,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（十七）	6,773,073.13	6,773,073.13
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	四、（十八）	-1,929,899.41	-1,656,383.31
归属于母公司所有者权益合计		23,218,173.72	23,491,689.82
少数股东权益		72,436.24	159,781.62
<b>所有者权益合计</b>		23,290,609.96	23,651,471.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,290,961.81	28,416,491.12

法定代表人：黄珏主管会计工作负责人：汪莉会计机构负责人：汪莉

## (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		130,220.64	76,983.19
交易性金融资产			
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			
应收账款	十、(一)	321,074.70	140,926.14
应收款项融资			
预付款项		1,729,072.47	638,323.23
其他应收款	十、(二)	15,175,139.41	15,587,710.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,197,828.43	10,182,988.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,117.80	27,908.73
<b>流动资产合计</b>		<b>26,598,453.45</b>	<b>26,654,839.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		726,605.63	716,998.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,748,434.48	1,911,521.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,250.00	12,125.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,402,555.70	2,425,131.63

递延所得税资产		6,751.69	4,734.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,898,597.50	5,070,511.72
<b>资产总计</b>		31,497,050.95	31,725,351.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		4,519,195.02	4,763,340.01
预收款项		24,122.10	14,122.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,098.00	5,733.00
应交税费		175,162.08	143,580.20
其他应付款		3,219,864.64	3,053,180.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>		7,948,441.84	7,979,955.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		7,948,441.84	7,979,955.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,375,000.00	18,375,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		6,695,022.82	6,695,022.82
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		-1,521,413.71	-1,324,626.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,548,609.11</b>	<b>23,745,395.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>31,497,050.95</b>	<b>31,725,351.64</b>

法定代表人：黄珏

主管会计工作负责人：汪莉

会计机构负责人：汪莉

**(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>		4,859,865.62	7,289,302.75
其中：营业收入	(十九)	4,859,865.62	7,289,302.75
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		5,203,764.82	7,057,509.05
其中：营业成本	(十九)	1,347,915.34	2,570,155.68
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	(二十)	35,538.19	57,079.00
销售费用	(二十一)	2,512,664.21	2,959,012.36
管理费用	(二十二)	1,265,722.90	1,444,843.94
研发费用			-
财务费用	(二十三)	45,193.98	11,590.73
其中：利息费用		39,853.50	12,068.69
利息收入		-5,340.48	477.96
信用减值损失			
资产减值损失	(二十四)	-3,269.80	14,827.34
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			-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-343,899.20	231,793.70
加：营业外收入	（二十四）	500.00	-
减：营业外支出	（二十五）	259.71	3,135.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-343,658.91	228,658.54
减：所得税费用	（二十六）	-6,189.31	74,474.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-337,469.60	154,183.90
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）		-337,469.60	154,183.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-74,477.49	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-262,992.11	154,183.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 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>		-337,469.60	154,183.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-262,992.11	154,183.90

归属于少数股东的综合收益总额		-74,477.49	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			-

法定代表人：黄珏主管会计工作负责人：汪莉会计机构负责人：汪莉

#### （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）	3,773,678.99	6,221,874.98
减：营业成本	十、（三）	953,190.31	2,173,913.86
税金及附加		26,521.90	42,859.27
销售费用		1,692,466.23	2,306,167.22
管理费用		1,264,474.46	1,341,823.79
研发费用			
财务费用		44,698.86	10,904.01
其中：利息费用		44,487.20	11,250.19
利息收入		-211.66	346.18
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,078.97	-4,527.69
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>		-203,593.80	341,679.14
加：营业外收入		500.00	-
减：营业外支出		259.71	200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-203,353.51	341,479.14
减：所得税费用		-2,865.97	64,248.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-200,487.54	277,230.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,487.54	277,230.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
<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			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 其他			-
<b>六、综合收益总额</b>		-200,487.54	277,230.39
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			-
(二) 稀释每股收益（元/股）			-

法定代表人：黄珏

主管会计工作负责人：汪莉

会计机构负责人：汪莉

**(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		5,403,798.54	8,147,184.22
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			-
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			-
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	四、 (二十八)	2,412,284.92	2,442,156.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,816,083.46</b>	<b>10,589,340.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,810,073.29	3,556,177.80
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			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,896,458.93	2,746,934.77
支付的各项税费		277,940.26	440,421.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,754,891.60	3,703,459.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,739,364.08</b>	<b>10,446,993.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,719.38</b>	<b>142,346.71</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			-
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>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			277,393.24
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>277,393.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-277,393.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
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>-</b>
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>			-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		76,719.38	-135,046.53
加：期初现金及现金等价物余额	四、 (二十九)	86,061.74	277,507.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		162,781.12	142,461.34

法定代表人：黄珏主管会计工作负责人：汪莉会计机构负责人：汪莉

#### (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		3,469,553.99	7,112,705.86
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,610,747.36	2,977,891.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,080,301.35	10,090,597.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,303,022.97	2,605,692.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,464,931.43	2,480,933.60
支付的各项税费		108,532.76	258,800.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,150,576.74	4,526,249.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,027,063.90	9,871,675.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		53,237.45	218,921.63
<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			-
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>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			277,393.24
投资支付的现金			-
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>		0.00	277,393.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-277,393.24
<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			-
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>			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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>筹资活动产生的现金流量净额</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>		53,237.45	-58,471.61
加：期初现金及现金等价物余额		76,983.19	168,457.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,220.64	109,986.10

法定代表人：黄珏

主管会计工作负责人：汪莉

会计机构负责人：汪莉

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### ①新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新

金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

由于首次执行新金融工具准则，对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

#### ②非货币性资产交换准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1）明确准则的适用范围；2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

#### ③债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的金融工具准则、非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、合并报表的合并范围

长沙百绅商贸有限公司于2019年6月25日成立，注册资本1,000,000元，统一社会信用代码为91430102MA4QKEMG69。百绅商贸是百时尚的控股子公司，其中百时尚认缴出资额600,000元，占注册资本的60%；湖南绅达商贸有限公司认缴出资额400,000元，占注册资本40%；该公司刚成立还未有实际经营。

## 二、 报表项目注释

## 武汉百时尚文化创意股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

武汉百时尚文化创意股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)于2016年12月30日经武汉市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为91420102070516926Y的企业法人营业执照。

住所: 武汉市江岸区二七街解放大道2159号航天星都汉口东部购物公园C1栋2单元24层5、7室

法定代表人: 黄珏

注册资本: 人民币壹仟捌佰叁拾柒万伍仟元整

实收资本: 人民币壹仟捌佰叁拾柒万伍仟元整

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围: 眼镜、文化用品、服装、鞋帽、工艺礼品、日用百货、皮革制品、箱包、通讯器材、纺织品的批零兼营; 计算机网络技术服务; 文化艺术交流活动组织与策划; 医疗器械Ⅲ类: 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备(软性隐形眼镜及护理液)的销售(经营期限与许可证核定的有效期限一致); 饮品店、预包装食品兼散装食品零售(仅限分支机构凭有效许可证经营); 企业管理咨询; 企业管理培训; 品牌推广。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (二) 财务报告的批准

本财务报表业经公司董事会于2019年8月20日批准报出。

#### (三) 合并财务报表范围

截至2019-6-30止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称
武汉尚俪贸易有限公司
长沙百绅商贸有限公司
武汉格伦眼镜有限公司

---

报告期内纳入合并范围内子公司情况:

武汉百时尚文化创意股份有限公司  
 2019年1月-6月错误！未提供文档变量。  
 财务报表附注

名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉尚佰贸易有限公司	有限责任公司	零售贸易	武汉	黄珏	零售贸易	200.00 万元
武汉格伦眼镜有限公司	有限责任公司	零售贸易	武汉	黄珏	零售贸易	101.00 万元
长沙百绅商贸有限公司	有限责任公司	零售贸易	长沙	黄珏	零售贸易	100.00 万元
合计						401.00 万元

续表：

名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
武汉尚佰贸易有限公司	91420102562302764T	眼镜、文化用品、服装、鞋帽、工艺礼品、日用百货、皮革制品、箱包、通讯器材、纺织品的批零兼营；计算机网络技术服务；文化艺术交流活动组织与策划；医疗器械Ⅲ类；6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备的销售；饮品店、预包装食品兼散装食品零售。	51.00	51.00	是
武汉格伦眼镜有限公司	91420102MA4KQX899K	眼镜及文化用品的批零兼售。	70.00	100.00	是
长沙百绅商贸有限公司	91430102MA4QKEMG69	眼镜、鞋帽、文化用品、工艺品、日用百货、箱包销售；企业管理咨询；品牌推广营销；计算机网络系统工程服务；文化活动的组织与策划。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务)	60.00	60.00	是

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

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

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。。

**(三) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(四) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**(五) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(六) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，

于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (八) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (九) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (十一) 金融工具

### (1) 金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间

的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### 1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### 1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。确定

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可

观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十二) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无风险组合	个别认定法
账龄分析法组合	公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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）	0.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	100.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	个别认定法

无风险组合包含公司关联方应收款项、商场保证金、商场押金。

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

坏账准备的计提方法应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十三) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品，包括镜片、镜架、老花镜、太阳镜、隐形眼镜、眼部护理液、消毒液、配件等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货的购入与入库按实际成本计价，销售存货均按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### (1) 存货可变现净值的确定

直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

#### (2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日，公司按存货账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件、商标权	10年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 长期待摊费用的计价方法

长期待摊费用按成本进行初始计量。

(2) 长期待摊费用使用寿命及摊销

公司长期待摊费用主要为门店装修费，按照5年进行摊销。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考

虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或收款的证据已经取得，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

## (二十四) 政府补助

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

关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理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，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

②财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

③财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的金融工具准则、非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 三、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
		16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.50%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

### (二) 税收优惠

根据湖北省人民政府下发的鄂政办发【2016】27号文，从2016年5月1日起，地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按2年执行。

## 四、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	62,144.77	41,385.66
银行存款	100,636.35	44,676.08
合计	162,781.12	86,061.74

说明：本期末，本公司不存在因抵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。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	446,617.34	100.00			446,617.34	361,875.05	100.00			361,875.05
无风险组合										
组合小计	446,617.34	100.00			446,617.34	361,875.05	100.00			361,875.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	446,617.34	100.00			446,617.34	361,875.05	100.00			361,875.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	446,617.34	0.00-	0.00-
合计	446,617.34	0.00-	0.00-

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
武汉新世界百货有限公司	164,627.36	36.86%	-
品牌授权使用店	100,000.00	22.39%	-
群光实业（武汉）有限公司	65,893.01	14.75%	-
武商广场购物中心	59,649.63	13.36%	-
武汉武商集团股份有限公司武汉国际广 场购物中心	31,155.55	6.98%	-
合计	421,325.55	94.34%	-

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,779,287.97	100.00	699,165.71	77.30
1至2年	208,629.20		200,517.20	22.70
合计	1,987,917.17	100.00	899,682.91	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
------	------	---------------------

武汉百时尚文化创意股份有限公司  
 2019年1月-6月 错误！未提供文档变量。  
 财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
武汉百视得眼镜有限公司	237,854.72	11.97
开云瓊维（上海）贸易有限公司	233,533.82	11.75
上海视耐明烁眸贸易有限公司	183,498.00	9.23
吴和平	164,571.00	8.28
东方泰昌（大连）贸易有限公司	137,054.00	6.89
合计	956,511.54	48.12

(四) 其他应收款披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：无风险组合	343,117.00		-	-	343,117.00	455,810.00	46.12			455,810.00
账龄组合	384,866.00		24,757.21	6.43	360,108.79	532,519.50	53.88	44,984.41	8.45	487,535.09
组合小计	727,983.00	100.00	24,757.21	3.40	703,225.79	988,329.50	100.00	44,984.41	4.55	943,345.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	727,983.00	100.00	24,757.21	3.40	703,225.79	988,329.50	100.00	44,984.41	4.55	943,345.09

组合中，按款项性质分类的其他应收款：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	384,959.00	455,810.00
借支款		114,995.23
备用金	343,024.00	417,524.27
合计	727,983.00	988,329.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	274,587.77	13,729.39	5.00
1至2年	110,278.23	11,027.82	10.00
2至3年			
合计	384,866.00	24,757.21	6.43

1、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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
总经办	备用金	124,722.00	1年内	17.13	6,236.10
店面备用金	备用金	106,495.23	1-2年	14.63	10,649.52
武汉久泰世纪投资有 限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	13.74	
武汉宜家购物中心有 限公司	保证金	52,560.00	1年内	7.22	
商品部	借支款	49,774.77	1年内	6.84	2,488.74
合计		433,552.00		59.56	19,374.36

2、无风险组合其他应收款情况

项目	期末账面余额	年初账面余额	款项性质
武汉久泰世纪投资有限公司	100,000.00	100,000.00	保证金、

项目	期末账面余额	年初账面余额	款项性质
			押金
武汉宜家购物中心有限公司	52,560.00	52,560.00	保证金
武汉武商集团股份有限公司武汉国际广场购物中心	33,000.00	35,600.00	保证金
长沙万达广场商业物业管理有限公司	29,000.00	29,000.00	保证金
湖北武珞创意园发展有限公司	20,000.00	-	保证金
群光	15,350.00	25,350.00	保证金
宜昌国贸店	15,000.00	21,000.00	保证金
武汉新世界百货有限公司	14,000.00	14,000.00	保证金
武汉万达广场商业管理有限公司中央文化有限公司	10,400.00	20,400.00	保证金
武汉武商集团众圆广场管理有限公司	10,000.00	10,000.00	保证金
武商集团亚贸广场	10,000.00	10,000.00	保证金
武汉新世界汇美百货有限公司	6,000.00	6,000.00	保证金
武汉武商集团众圆广场管理有限公司	6,000.00	6,000.00	保证金
2103租房押金	5,807.00	-	保证金
武汉鲁巷广场购物中心	5,000.00	5,000.00	保证金
武汉新世界汇美百货有限公司	3,000.00	3,000.00	保证金
吴和平仓库房租押金	3,000.00	3,000.00	保证金
宜昌宿舍押金(彭慧)	2,800.00	2,800.00	保证金
长沙开福万达广场投资有限公司	2,200.00	2,200.00	保证金
合计	343,117.00	345,910.00	

#### (五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19,160,406.85		19,160,406.85	19,775,231.19		19,775,231.19
合计	19,160,406.85		19,160,406.85	19,775,231.19		19,775,231.19

存货期末金额较期初金额下降了 3.11%，本期关闭了部分亏损店铺，采购量有所下降，主要以消化前期库存为主。

#### (六) 其他流动资产

武汉百时尚文化创意股份有限公司  
2019年1月-6月 错误！未提供文档变量。  
财务报表附注

---

项目	期末余额	年初余额
门店租金	45,622.79	7,569.18
多缴所得税		23,107.12
合计	45,622.79	30,676.30

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,674,778.40	583,899.70	218,653.98	5,477,332.08
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	4,674,778.40	583,899.70	218,653.98	5,477,332.08
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	1,780,633.35	531,334.64	110,822.32	2,422,790.31
(2) 本期增加金额				
—计提	325,987.69	17,870.36	30,340.18	374,198.24
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	2,106,621.04	549,205.00	141,162.50	2,796,988.55
3. 减值准备				

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,568,157.36	34,694.70	77,491.48	2,680,343.53
(2) 年初账面价值	2,894,145.05	52,565.06	107,831.66	3,054,541.77

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	136,905.00	96,400.00	233,305.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	136,905.00	96,400.00	233,305.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	26,734.00	28,026.67	54,760.67
(2) 本期增加金额	4,820.00	6,845.25	11,665.25
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	31,554.00	34,871.92	66,425.92
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	105,351.00	61,528.08	166,879.08
(2) 年初账面价值	110,171.00	68,373.33	178,544.33

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
门店装修费	2,796,146.19	247,550.80	126,123.92		2,917,573.07
合计	2,796,146.19	247,550.80	126,123.92		2,917,573.07

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,784.28	13,196.07	44,984.48	11,246.12
合计	52,784.28	13,196.07	44,984.48	11,246.12

2、 报告期内无未经抵销的递延所得税负债

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	0.00	265,996.48
合计	0.00	265,996.48

(十一) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,027,719.58	1,314,966.10
1至2年	1,087,060.66	1,083,733.22
2至3年		81,122.04
3至4年		33,686.00
4至5年		
合计	2,114,780.24	2,513,507.36

2、 应付账款按性质列示:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	2,114,780.24	2,513,507.36
合计	2,114,780.24	2,513,507.36

### 3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
罗敦司得眼镜贸易(上海)有限公司	452,136.91	21.38%
武汉百视得眼镜有限公司	314,034.30	14.85%
开云瓊维(上海)眼镜	233,511.86	11.04%
上海视耐明烁眸贸易有限公司	212,265.00	10.04%
厦门信得光学仪器有限公司	179,503.05	8.49%
合计	1,391,451.12	65.80%

## (十二) 预收账款

### 1、预收账款按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内	24,122.10	14,122.10
合计	24,122.10	14,122.10

### 2、预收账款按性质列示:

项目	期末余额	年初余额
授权费	1,292.10	1,292.10
销售款	22,830.00	12,830.00
合计	24,122.10	14,122.10

### 3、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

预收对象	期末余额	占预收款项期末余额合 计数的比例
------	------	---------------------

预收对象	期末余额	占预收款项期末余额合 计数的比例
杭州展会	12,830.00	56.15
品牌授权使用商-九江万达广场（大明眼镜 张喻）	10,000.00	43.85
品牌授权使用商-侯军	1,292.10	
合计	24,122.10	100.00

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,098.00	1,687,730.00	1,687,730.00	10,098.00
离职后福利-设定提存计划	-	132,205.08	132,205.08	-
合计	10,098.00	1,724,661.09	1,724,661.09	10,098.00

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	10,098.00	1,687,730.00	1,687,730.00	10,098.00
(2) 职工福利费	-	19,601.90	19,601.90	-
(3) 社会保险费	-	9,121.19	9,121.19	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	3,268.14	3,268.14	-
生育保险费	-	5,853.05	5,853.05	-
(4) 住房公积金	-	8,208.00	8,208.00	-
(5) 工会经费和职工教 育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	10,098.00	1,724,661.09	1,724,661.09	10,098.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	123,769.78	123,769.78	-
失业保险费	-	8,435.30	8,435.30	-
合计		132,205.08	132,205.08	

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	387,229.30	322,832.25
企业所得税	3,920.69	10,936.67
城市维护建设税	1,552.94	28,038.19
教育费及附加	998.33	11,982.63
地方教育费及附加	7,841.38	6,510.79
印花税	588.54	681.24
个人所得税	16,409.78	8,134.93
合计	418,540.96	389,116.70

#### (十五) 其他应付款

##### 1、 按项目列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	1,543,500.00	1,334,090.67
押金	584,593.50	390,000.00
租金	304,717.05	1,842,540.52
合计	2,432,810.55	1,842,540.52

##### 2、 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,320,810.55	1,772,540.52
1至2年	112,000.00	70,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	2,432,810.55	1,842,540.52

### 3、公司无账龄超过一年的重要其他应付款

### 4、按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

应付对象	期末余额	占应付款项期末余额合 计数的比例
黄珏	903,500.00	37.14
刘芳	340,000.00	13.98
汪莉	300,000.00	12.33
贵阳索普莱斯贸易有限公司	300,000.00	12.33
厦门冠承	112,000.00	4.60
合计	1,955,500.00	80.38

## (十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	18,375,000.00						18,375,000.00

说明：报告期内限售股为 9,315,000 元，非限售股为 9,060,000 元。

## (十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	6,773,073.13			6,773,073.13
合计	6,773,073.13			6,773,073.13

## (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,588,856.99	-30,545.88

项目	本期	上期
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	-1,588,856.99	-30,545.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-262,992.11	154,183.90
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		
公司变更为股份有限公司转入资本公积		
期末未分配利润	-1,851,849.10	123,638.02

### (十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,666,469.41	1,347,915.34	7,072,411.18	2,570,155.68
其他业务	193,396.21	-	216,891.57	-
合计	4,859,865.62	1,347,915.34	7,289,302.75	2,570,155.68

#### 2、 主营业务收入按产品划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
隐形眼镜	184,238.79	117,259.06	282,669.67	178,371.29
镜架	1,466,078.34	451,027.73	1,830,524.12	652,152.29
镜片	1,332,459.76	359,511.68	2,167,160.03	705,425.24
老花镜	23,793.92	6,475.65	23,741.89	4,656.23
太阳镜	1,659,898.60	413,641.22	2,740,284.86	1,022,318.72
其他	193,396.21	-	28,030.60	7,231.89
合计	4,859,865.62	1,347,915.34	7,072,411.18	2,570,155.68

#### 3、 主营业务按区域划分：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
湖北	4,859,865.62	1,347,915.34	6,617,042.98	2,265,393.73
湖南			455,368.20	304,761.95
合计	4,859,865.62	1,347,915.34	7,072,411.18	2,570,155.68

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,619.63	33,201.13
教育费附加	9,056.98	14,195.26
地方教育费附加	4,528.48	7,148.31
印花税	1,333.10	2,534.30
堤防费		
合计	35,538.19	57,079.00

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,068,059.00	1,239,152.00
租赁物业费	88,819.34	105,742.24
社保费用	143,266.27	205,662.51
商场管理费	299,369.97	666,693.95
折旧费	251,104.08	218,426.58
装修费	462,061.74	291,708.27
广告费	2,026.00	19,507.20
物料费	57,498.30	39,297.09
物流快递费	8,900.00	11,792.01
水电费	8,144.14	11,715.42
职工福利费	19,201.90	38,810.03
加工修理费		-
差旅费	15,212.12	15,824.60
网络通讯费	5,079.05	6,626.50
办公费	24,689.50	24,923.08

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	47,096.80	48,380.19
业务招待费	-	528.70
车辆费用	12,001.00	14,121.99
检测费	-	-
培训费	-	100.00
其他	135	-
合计	2,512,664.21	2,959,012.36

## (二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	619,671.00	642,458.00
职工福利费	74,850.64	9,996.39
业务招待费	3,262.00	2,487.00
差旅费	42,363.58	77,206.89
办公费	20,343.60	49,564.33
水电费	9,942.63	15,733.00
运杂费	5,600.00	4,700.00
低值易耗品摊销	66,960.19	66,873.81
车辆费用	27,290.00	26,072.42
无形资产摊销	11,665.25	9,590.25
社保费用	92,581.32	107,251.84
租赁物业费	88,349.50	308,432.10
网络通讯费	6,736.05	15,145.81
物流快递费	20,178.39	21,439.89
折旧费	123,094.16	33,425.74
物料费	13,321.00	12,094.63
咨询服务费	35,863.59	33,371.84
培训费	3,650.00	6,000.00
广告宣传费		3,000.00
合计	1,265,722.90	1,444,843.94

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,853.50	
减：利息收入	283.44	477.96
汇兑损益		
银行业务手续费及其他	5,623.92	12,068.69
合计	45,193.98	11,590.73

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,269.80	14,827.34

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	500.00	0.00
合计	500.00	0.00

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	259.71	3,135.16	
合计	259.71	3,135.16	

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-4,239.36	78,181.48

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,949.95	-3,706.84
合计	-6,189.31	74,474.64

## 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	-343,658.91
按法定税率计算的所得税费用	-4,239.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,949.95
所得税费用	-6,189.31

## (二十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	95,251.65	1,771,746.16
财务费用-利息收入	283.44	4,002.60
其他	2,551.43	943.47
品牌授权使用费	270,000.00	
存现取现转账	30,000.00	
股东资金拆借	2,014,198.40	665,464.13
合计	2,412,284.92	2,442,156.36

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	21,200.00	26,401.00

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	155,533.46	1,725,321.70
财务费用—银行手续费	5,623.92	3,771.01
期间费用	769,409.99	1,149,604.03
股东资金拆借	1,763,270.73	798,361.99
利息支出	39,853.50	
合计	2,754,891.60	3,703,459.73

## (二十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-337,469.60	154,183.90
加：资产减值准备	-3,269.80	14,827.34
固定资产折旧	374,198.24	251,852.32
无形资产摊销	11,665.25	9,590.25
长期待摊费用摊销	126,123.92	291,708.27
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,193.98	11,590.73
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）	-1,949.95	-3,706.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	614,824.34	-183,433.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-583,611.50	-552,607.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,985.50	154,336.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,719.38	148,341.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	162,781.12	142,461.34
减：现金的期初余额	86,061.74	277,507.87
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	76,719.38	-135,046.53

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	162,781.12	142,461.34
其中：库存现金	62,144.77	19,385.31
可随时用于支付的银行存款	100,636.35	123,076.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	162,781.12	142,461.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十) 所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权收到限制的资产

## 五、 在其他主体中的权益

### (一) 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(%)		是否合并报表
				直接	间接	
武汉尚俪贸易有限公司	武汉	武汉	零售贸易	51.00		是
武汉格伦眼镜有限公司	武汉	武汉	零售贸易	70.00		是
长沙百绅商贸有限公司	长沙	长沙	零售贸易	60.00		是

## 六、关联方及关联交易

### (一) 公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
黄珏、童蕾	实际控制人

说明：黄珏、童蕾为夫妻关系。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）	股东
赵维桥	股东
窦晓鸣	股东
韩俊	董事
盛涛	董事
李煦	监事
芦荟	监事
吴萍菊	监事
汪莉	董事
程晶	董事会秘书
武汉联宇技术股份有限公司	公司董事担任董事的其他企业
湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	公司董事担任董事的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
科华银赛创业投资有限公司	公司董事担任董事的其他企业
宜都科华科技创业投资基金管理中心（有限合伙）	公司董事具有重大影响的企业

说明：其他关联方包含但不限于上述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 报告期内无关联购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 2、 报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### 3、 报告期内关联租赁情况

本期与控股股东及董事长黄珏先生发生关联租赁 1 万元，该关联交易已于 2019-4-24 日经股东大会通过后在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告，公告号 2019-008，公告内容：预计 2019 年度关联交易事项。

##### 4、 报告期内无关联担保情况

##### 5、 报告期内关联方资金拆借情况

本期与控股股东及董事长黄珏先生、董事汪莉女士共发生关联财务资助 120.35 万元，该关联交易已于 2019-4-24 日经股东大会通过后在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告，公告号 2019-008，公告内容：预计 2019 年度关联交易事项。

#### 七、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项

#### 八、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

#### 九、 其他重要事项

截至资产负债表日，本报告期未发生其他重要事项

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	321,074.70	100.00			321,074.70	140,926.14	100.00			140,926.14
无风险组合										
组合小计	321,074.70	100.00			321,074.70	140,926.14	100.00			140,926.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	321,074.70	100.00			321,074.70	140,926.14	100.00			140,926.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	321,074.70		
合计	321,074.70		

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
武汉新世界百货有限公司	164,627.36	51.27%	
品牌授权使用店	100,000.00	31.15%	
武汉武商集团股份有限公司武汉国际广场购物中心	31,155.55	9.70%	
湖北武珞创意园发展有限公司商管分公司	25,191.79	7.85%	
武汉宜家购物中心有限公司	100.00	0.03%	
合计	321,074.70	100.00%	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：账龄组合	229,277.77	1.51	11,463.89	0.05	217,813.88	374,781.27	2.40	18,939.06	5.05	355,842.21
无风险组合	14,957,325.53	98.49	-		12,618,811.84	15,231,868.04	97.60			15,231,868.04
组合小计	15,186,603.30	100.00	11,463.89	0.08	15,175,139.41	15,606,649.31	100.00	18,939.06	0.12	15,587,710.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,186,603.30	100.00	11,463.89	0.08	15,175,139.41	15,606,649.31	100.00	18,939.06	0.12	15,587,710.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	229,277.77	11,463.89	5.00
合计	229,277.77	11,463.89	5.00

### 1、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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉尚侪有限责任公 司	关联方借款，代 垫费用	14,659,358.53	1年以内， 1-2年	96.53	
总经办	备用金	124,722.00	1年内	0.82	6,236.10
武汉久泰世纪投资有 限公司	保证金、押金	100,000.00	1年内	0.66	
武汉宜家购物中心有 限公司	保证金、押金	52,560.00	1年内	0.35	
商品部	借支款	49,774.77	1年内	0.33	2,488.74
合计		14,986,415.30		98.68	8,724.84

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,622,735.60	953,190.31	6,004,983.41	2,354,779.00
其他业务	150,943.39		216,891.57	
合计	3,773,678.99	953,190.31	6,221,874.98	2,354,779.00

### 2、主营业务收入按产品划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
隐形眼镜	309,019.34	174,197.39	525,437.34	332,975.07
镜架	1,042,623.31	247,992.65	1,852,874.37	650,114.91
镜片	925,971.22	240,577.08	1,584,213.81	459,121.85
老花镜	18,475.95	5,213.09	30,113.87	10,905.90
太阳镜	1,326,645.78	285,210.10	2,222,951.49	718,174.82
其他	150,943.39		6,284.10	2,621.30
合计	3,773,678.99	953,190.31	6,221,874.98	2,173,913.86

十一、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（元）	
		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	-1.14	-0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-1.14	-0.01	

武汉百时尚文化创意股份有限公司

二〇一九年八月二十日