



金易科技

NEEQ : 838050

广东金易科技股份有限公司

Guangdong Jinyi Technology CO.,LTD

精诚所至，**金** 石为开
天下难事必作于**易**，天下大事必作于细

半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金易科技、湖南酷尾巴	指	广东金易科技股份有限公司(原名为“湖南酷尾巴科技股份有限公司”)
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、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》
股东大会	指	广东金易科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金易科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东金易科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上和、上和管管理	指	惠州市上和电子商务产业园管理有限公司
深圳酷尾巴	指	深圳市酷尾巴电子商务有限公司
惠州酷尾巴	指	惠州市酷尾巴科技有限公司
壹百米	指	惠州市壹百米电子商务有限公司
衣衣呵护	指	惠州市衣衣呵护服饰有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2014年修订)
公司章程	指	最近一次股东大会会议通过的《广东金易科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
广东华商	指	广东华商律师事务所
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司

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。

公司负责人罗艳萍、主管会计工作负责人焦会影及会计机构负责人（会计主管人员）焦会影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	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东金易科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong JinYi Technology CO.,LTD
证券简称	金易科技
证券代码	838050
法定代表人	罗艳萍
办公地址	惠州市惠城区惠州大道（东平段）108号海燕绿岛商城B1栋7层07号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈文蓉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0752-2234410
传真	0752-2470992
电子邮箱	23321296@qq.com
公司网址	www.kingkey99.com
联系地址及邮政编码	惠州市惠城区惠州大道（东平段）108号海燕绿岛商城B1栋7层07号/516001
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	1994年8月23日
挂牌时间	2016年8月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	母公司金易科技定位于软件和信息服务业，以企业信息化和电子商务为核心领域的软硬件解决方案服务商；公司旗下子公司运营“酷尾巴”品牌婴童服饰的设计、研发和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,405,008.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗艳萍
实际控制人及其一致行动人	罗艳萍

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	91441300196014868Y	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	惠州市惠城区惠州大道（东平段）108号海燕绿岛商城B1栋7层07号	否
注册资本（元）	39,405,008.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号证券大厦
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

2019年8月30日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，任命陈玲环女士为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。

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	45,762,081.80	51,015,239.81	-10.30%
毛利率%	45.92%	55.12%	
归属于挂牌公司股东的净利润	6,087,706.41	10,855,404.17	-43.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,084,771.85	10,937,689.33	-44.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.11%	14.02%	
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）	7.10%	14.13%	
基本每股收益	0.15	0.28	-46.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	187,744,027.33	194,225,063.50	-3.34%
负债总计	98,372,085.02	110,773,026.86	-11.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,720,110.58	82,632,404.17	7.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.10	7.14%
资产负债率%（母公司）	27.48%	27.06%	
资产负债率%（合并）	52.40%	57.03%	
流动比率	1.81	1.64	
利息保障倍数	9.65	22.17	

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,963,580.15	-8,239,355.14	76.17%
应收账款周转率	0.74	1.41	
存货周转率	0.41	0.33	

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.34%	8.66%	

营业收入增长率%	-10.30%	51.47%	
净利润增长率%	-45.28%	121.11%	

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	39,405,008.00	39,405,008.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,452.43
非经常性损益合计	3,452.43
所得税影响数	517.87
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,934.56

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

广东金易科技股份有限公司成立于 1994 年，主要从事互联网品牌运营和软件信息技术服务。以自主知识产权的 IT 软件技术、大数据分析、互联网流量运营能力运营自主创立婴儿服饰“酷尾巴”品牌，同时向各类企业提供信息化和电子商务服务。凭借良好的童装产品品质，“酷尾巴”品牌在婴童服饰产业中影响力迅速扩大，2017 年起已发展成为集团内支柱业务，销售收入占比超过 80%。公司借此契机，启动线下批发及代销销售的销售渠道，进一步扩大销售规模，获取收益。

一、婴童服饰产品定位

公司定位为专注于 0-3 岁婴儿服饰，核心竞争力主要体现在品牌、品质、研发等方面，随着新一代年轻父母的消费观念和消费方式的变化，更加注重婴儿服饰的品牌、安全性能和产品品质。公司研发设计产品在市场具有较高的市场知名度和美誉度。

二、婴童服饰品质控制

致力为婴童提供舒适、安全的高品质婴装，公司从研发设计、面料采购、加工厂甄选驻厂质控、抽样检测、入库检验等中间环节采取严格的品质控制。明确各部门及外协厂商职责与义务，建立有效的产品责任追究机制。

三、婴童服饰品牌运营

品牌建设初期主要以线上销售为主，公司在天猫、京东、贝贝网等知名电子商务平台设立旗舰店、专营店等形式，向终端消费者提供婴童服饰的互联网零售服务，随着品牌知名度提升、线上精准数据的匹配及人工智能云计算公司逐步布局线下销售渠道，以各省份代理和各大母婴连锁店中设专柜为主，进一步扩大销售规模和品牌影响力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至披露日之间，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

报告期内，凭借良好的童装产品品质，“酷尾巴”品牌在婴童服饰产业中影响力迅速扩大，公司借此契机，启动线下批发及代销销售的销售渠道，进一步扩大线下销售规模；同时加大清理库存力度，减少库存积压，报告期内存货较去年同期降低 21.36%，清理库存总额 14,523,068.50 元；另外针对线下销售客户货款加强信用评估、风险预警等措施，促进信用期内客户货款回笼，截止 2019 年上半年度应收账款比期初下降 15.52%，金额 9,140,438.72 元；提升存货与应收账款周转频率。综合导致 2019 半年度总资产 187,744,027.33 元，比去年同期下降 3.34%。负债方面，负债总额下降 12,400,941.84 元，主要受成本压力影响，公司通过快速结清货款以获取成本价格优势，2019 年上半年末应付账款比期初大幅下降 89.88%，金额 8,170,444.13 元

2、经营成果

报告期内经营成果较去年同期下降 45.28%，归属于挂牌公司股东的净利润 6,087,706.42 元，主营业务收入同比下降 10.3%，下降金额 5,253,158.01 元。主要为 IT 模块业务缩减导致整体营业收入下降，同时 2019 年上半年针对公司长库龄存货的清理导致主营业务毛利有所降低。

3、现金流情况

2019 半年度经营活动产生的现金流量净额-1,963,580.15 元,较去年同期-8,239,355.14 元提高 76.17%,原因受应收账款周转率提高,资金回流速度提高,同时公司对各项成本实行开源节流,取得进展。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险

近年来,在国家政策、社会需求和产业资金不断改善等因素的驱动下,我国信息技术服务业呈现快速发展态势。信息技术服务业在国家经济结构调整战略中的地位不断提升,产业增长动力日益强劲。伴随系统集成技术公开化和透明化的程度越来越高,大量的系统集成企业,特别是中小型系统集成企业已经涌入市场,使得行业内的竞争环境越来越复杂,企业竞争持续升级,降低行业整体利润水平。因此,公司将面临逐渐加剧的市场竞争风险。

应对措施:公司将综合评估自身优劣势,制定全方位的发展规划,并将重点优化和提升现有信息系统集成业务运作机制、加强行业软件开发业务投研力度、扩展医疗卫生和食品安全领域应用市场、组建全国各地的本地化营销和服务团队、吸收引进更多行业专业人才,不断提高公司的整体竞争力。

2、婴童服饰产品质量风险

婴童服饰较成人服装更为重视产品的安全性、舒适性,如其中的婴幼儿产品实行纺织品 A 类国家安全技术标准。如公司自主“酷尾巴”婴童品牌出现产品质量问题,不仅面临有关主管部门行政处罚的风险,更将会对品牌声誉形成巨大不利影响。公司始终重视产品品质,对面料的定织定染、成衣的委托加工等过程进行全程品质监控。但如果公司品质控制的各环节出现差错,未能有效检测出面辅料及外加工成衣的质量问题,致使问题产品流入市场,将会对公司品牌声誉、经营业绩产生重大不利影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:公司制定了《酷尾巴辅料质检标准化检验流程》、《酷尾巴服饰生产工艺及成品标准》等制度文件,并在服饰生产的各个环节进行严格的质量把控:在设计研发环节完成成衣打样后,惠州酷尾巴即将成衣送至广东省惠州市质量计量监督检测所进行成衣检测,保证原版样品符合相关质量标准要求;布料采购环节,惠州酷尾巴主要使用有机天然彩棉,并要求布料供应商加入微生物防护处理,全部原材料均需运回公司仓库完成色拉度、质量、色纱色织克重等验收工序,公司亦会对布料进行不定期送检抽查;外包生产环节,公司要求加工方必须使用环保印花浆料,并不得添加任何荧光剂。公司派有 QC 专员于外包生产厂商驻场进行监督检查,对重要的生产环节进行抽样检查,控制生产质量。同时,QC 专员每天向公司汇报各外包生产商的生产进度及产品质量情况;产品验收入库环节,由产品部对产品进行全面质量检查,并抽取样本送检测所检验。

3、公司治理风险

公司于 2015 年 12 月 29 日由有限公司整体变更设立为广东金易科技股份有限公司。变更为股份公司后,公司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,部分管理制度的执行尚未经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。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。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下:公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司,使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、实际控制人控制不当风险

截至报告期末，公司实际控制人罗艳萍直接持有股份公司 2,028 万股，通过众尚合伙间接持有股份公司 17.49 万股，合计持股占股份公司股本总额的 51.91%，处于绝对控股的地位。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制或影响，仍可能会损害公司经营和其他股东权益，公司存在因实际控制人不当控制带来的控制风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司已制定了规范公司治理的内部管理制度，建立了完善的公司治理结构，并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

5、经营活动获取现金能力不足风险

2019 年上半年度公司经营活动产生的现金流量净额-196.35 万元，较 2018 年上半年现金净流出 823.93 万元大幅改善但仍为负值。表明公司经营活动积累资金的能力较差。公司房屋及建筑物已全部对外设定抵押贷款，难以获得增量的银行贷款支持，如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值，并通过规模效应及成本控制手段降低边际成本，则公司将面临经营活动现金净流量持续为负，从而产生对公司经营不利的影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

目前现金流量情况符合公司现阶段的发展情况，具有现实的合理性。公司产品根据客户的需要进行开发，且需不断投入研发改良。随着公司技术的不断成熟，市场前景不断看好，公司议价能力逐步增强，公司将缩短现有的信用政策，加快款项回流；公司已将进一步《完善预算管理制度》、认真按照《酷尾巴年度工作周期制度》落实季度生产，严控资金收支。

6、应收帐款增长的风险

2017 年起，公司加大力度布局线下销售，与线上销售回款相比，线下销售回款有 60-90 天账期，随着线下规模增长，应收账款规模将逐步扩大。报告期内婴童服饰用品线下销售同比增加 27.86%，报告期末应收账款净额 4,976.65 万元，占资产总额的 26.50%，对经营现金流产生一定影响。公司面临一定的应收款项难以收回而发生坏账的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司根据所在行业的竞争情况、企业承担风险的能力、客户的资信情况等进行权衡，制定合理的信用管控政策，包括：确定合理的信用标准、采用正确的信用条件、建立恰当的信用额度。信用管控政策建立后，企业加强了应收账款的内部控制，做好客户的资信调查，广泛收集客户信用状况的资料，据此采用定性分析及定量分析的方法评估客户的信用品质，取得分析结果后，并对往来多、金额大或风险大的客户加强监督。根据客户的的资信状况，确定能给予的最大赊销额度，预防坏账损失的发生。制定担保赊销、条件销售等合理的赊销方针，根据客户的盈利能力、偿债能力和信用状况，选择适宜的结算方式。建立营销人员回款管理制度，督促营销人员加强与客户沟通，及时了解客户的资金情况并及时催收应收账款，保证应收账款按计划及时回收。

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，公司积极提供实习生就业岗位和保障员工合法权益，积极履行社会责任，认真落实对

社会发展有益的工作，尽全力做到对全体股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（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. 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）		
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	2,345,404.80	183,292.50

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
罗艳萍	为子公司贷款提供担保	6,500,000.00	已事后补充履行	2019.08.30	2019-023
罗艳萍	为子公司贷款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019.08.30	2019-023
罗艳萍	为子公司提供借款	1,182,000.02	已事后补充履行	2019.08.30	2019-023

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：

新增偶发性关联交易事项：2019年上半年，公司以其自有不动产为全资子公司惠州市酷尾巴科技有限公司的两笔贷款提供担保，公司控股股东、实际控制人罗艳萍提供无偿连带责任担保。公司因运营需要向控股股东、实际控制人罗艳萍借款合计人民币1,182,000.02元，借款类型为无息借款。公司已于2019年8月30日召开的第二届董事会第四次会议，通过了上述《关于补充追认2019年半年度借款暨关联交易的议案》。

上述关联交易是关联方为公司向银行机构申请借款无偿提供连带责任担保及为公司提供的无偿财务支持，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 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	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	股份锁定	股份锁定的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	股份锁定	股份锁定的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	独立性承诺	实际控制人保持公司独立性的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	关于公司控股股东、实际控制人对电子商务产业园房产相关事宜承诺	关于公司控股股东、实际控制人对电子商务产业园房产相关事宜承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和控制关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免关联方资金占用的承诺函	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/6/30	-	挂牌	治理水平承诺	关于进一步提高公司治理水平的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司实际控制人罗艳萍、董事、监事、高级管理人员及持有 5%以上股份股东出具了《关于避免同业竞争承诺函》、
- 2、公司实际控制人罗艳萍、董事、监事、高级管理人员及持有 5%以上股份股东出具了《股份锁定的承诺函》
- 3、公司实际控制人出具了《实际控制人保持公司独立性的承诺函》、
- 4、公司实际控制人出具了《关于公司控股股东、实际控制人对电子商务产业园房产相关事宜承诺函》、
- 5、公司实际控制人出具了《关于减少和控制关联交易的承诺函》
- 6、公司实际控制人出具了《关于避免关联方资金占用的承诺函》
- 7、公司董事、监事、高级管理人员出具的《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》。

(四)、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	21,746,686.53	11.58%	东莞银行、邮政银行、中行抵押贷款
发明专利	质押	-	-	中国邮政储蓄银行质押贷款
总计	-	21,746,686.53	11.58%	-

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
无限售条件股份	无限售股份总数	14,731,008	37.38%	0	14,731,008	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,070,000	12.87%	0	5,070,000	12.87%
	董事、监事、高管	1,353,000	3.43%	0	1,353,000	3.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,674,000	62.62%	0	24,674,000	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	15,210,000	38.60%	0	15,210,000	38.60%
	董事、监事、高管	4,056,000	10.29%	0	4,056,000	10.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,405,008.00	-	0	39,405,008.00	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	罗艳萍	20,280,000	0	20,280,000	51.46%	15,210,000	5,070,000
2	惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)	8,112,000	0	8,112,000	20.59%	5,408,000	2,704,000
3	陈健康	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	2,028,000	676,000
4	黄乐群	2,705,000	0	2,705,000	6.86%	2,028,000	677,000
5	惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	2,377,856	0	2,377,856	6.03%	0	2,377,856
6	苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限	1,358,803	0	1,358,803	3.45%	0	1,358,803

	合伙)						
7	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	849,257	0	849,257	2.16%	0	849,257
8	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	849,257	0	849,257	2.16%	0	849,257
9	曾子浠	168,835	0	168,835	0.43%	0	168,835
合计		39,405,008	0	39,405,008	100.00%	24,674,000	14,731,008

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司直接持股的自然人之间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人为惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)的执行事务合伙人。惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)、苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)、惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)的最终实际控制人为蒋国云。

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

罗艳萍，女，1970年5月21日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军国防科技大学，自动控制专业，学士学位，2007年获加拿大皇家大学硕士学位。1991年至1992年就职于惠州市寿华科技园，任工程师；1992年至1994年就职于惠州市技术开发公司，任开发部部门经理；1994年8月创办本公司；现任本公司的法定代表人、董事长。报告期内，控股股东、实际控制人无变动情况。

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
罗艳萍	董事长	女	1970年5月	本科	2018年12月26日-2021年12月25日	是
陈健康	董事、总经理	男	1975年12月	本科	2018年12月26日-2021年12月25日	是
黄乐群	董事、副总经理	女	1967年2月	本科	2018年12月26日-2021年12月25日	是
陈文蓉	财务总监、董事会秘书	女	1985年10月	专科	2018年12月26日-2021年12月25日	是
陈玲环	职工代表监事	女	1980年5月	本科	2018年12月26日-2021年12月25日	是
石阳陵	董事	男	1971年1月	本科	2018年12月26日-2021年12月25日	否
赵少铃	董事	女	1971年1月	专科	2018年12月26日-2021年12月25日	否
黄英	监事	女	1969年10月	本科	2018年12月26日-2021年12月25日	否
余梓平	监事	男	1985年1月	专科	2018年12月26日-2021年12月25日	否
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：

无。

(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
罗艳萍	董事长	20,280,000	0	20,280,000	51.46%	0
陈健康	董事、总经理	2,704,000	0	2,704,000	6.86%	0
黄乐群	董事、副总经理	2,705,000	0	2,705,000	6.86%	0
合计	-	25,689,000	0	25,689,000	65.18%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	29
销售人员	33	32
技术人员	19	18
财务人员	10	10
仓储人员	0	0
员工总计	93	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	26
专科	39	37
专科以下	26	25
员工总计	93	89

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：

人员变动：报告期内，公司员工保持相对稳定。

人员招聘：公司通过网站、各类人才市场等途径招聘员工，人才引进渠道畅通。

人员培训：公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训等。通

过培训，提升员工的职业能力、职业道德和职业素养。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、补充医疗保险及住房公积金。公司目前尚无需公司承担费用的离退休职工情况。

（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

2019年8月30日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，任命陈玲环女士为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。

2019年8月30日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》，任命焦会影女士为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。

2019年8月29日，公司召开2019年度第一次职工大会，选举陈秋媚为职工代表监事，任职期限3年，第二届监事会任期届满为止，自2019年第一次职工大会决议之日起生效。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	2,680,678.94	1,526,327.38
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	六、2	49,766,553.78	58,906,992.50
其中：应收票据			
应收账款	六、2	49,766,553.78	58,906,992.50
应收款项融资			
预付款项	六、3	29,137,281.33	31,134,288.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	22,051,005.05	1,065,589.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	52,755,190.42	67,105,844.65
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	六、6		261,445.32
流动资产合计		156,390,709.52	160,000,488.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	310,000.00
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	六、7	310,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	23,028,576.10	24,371,116.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,032,456.91	1,464,643.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,562,684.86	6,284,536.62
递延所得税资产	六、11	1,419,599.94	1,794,279.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,353,317.81	34,224,575.46
资产总计		187,744,027.33	194,225,063.50
流动负债：			
短期借款	六、12	12,300,000.00	9,400,000.00
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	六、13	920,119.26	9,090,563.39
其中：应付票据			
应付账款	六、13	920,119.26	9,090,563.39
预收款项	六、14	31,910.66	70,660.00
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	六、15	688,313.98	825,274.60
应交税费	六、16	21,558,873.40	19,981,588.71
其他应付款	六、17	44,512,582.78	50,378,252.93
其中：应付利息	六、17	60,018.93	69,488.25
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	六、18	6,400,000.00	7,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		86,411,800.08	97,546,339.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	7,100,000.00	6,500,000.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	4,860,284.94	6,726,687.23
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,960,284.94	13,226,687.23
负债合计		98,372,085.02	110,773,026.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	39,405,008.00	39,405,008.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、22	12,113,948.88	12,113,948.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	520,435.76	520,435.76
一般风险准备			
未分配利润	六、24	36,680,717.94	30,593,011.53
归属于母公司所有者权益合计		88,720,110.58	82,632,404.17
少数股东权益		651,831.73	819,632.47
所有者权益合计		89,371,942.31	83,452,036.64
负债和所有者权益总计		187,744,027.33	194,225,063.50

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：焦会影

会计机构负责人：焦会影

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		234,298.94	11,475.80
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	十三、1	611,545.36	670,168.78
应收款项融资			
预付款项		462,253.62	618,599.35
其他应收款	十三、2	10,689,408.35	11,184,933.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			31,480.33
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			2,754.43
流动资产合计		11,997,506.27	12,519,412.26
非流动资产：			
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	十三、3	34,200,000.00	34,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,162,715.42	22,515,900.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,074,022.71	1,464,643.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,436,738.13	58,180,544.35
资产总计		69,434,244.40	70,699,956.61
流动负债：			
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			142,114.50
预收款项			50,660.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		68,152.94	75,863.16
应交税费		676,733.14	686,735.39
其他应付款		18,333,300	18,178,200.00
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			
流动负债合计		19,078,186.08	19,133,573.05
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		19,078,186.08	19,133,573.05
所有者权益：			
股本		39,405,008.00	39,405,008.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		9,394,380.55	9,394,380.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		374,398.14	520,435.76
一般风险准备			
未分配利润		1,182,271.63	2,246,559.25
所有者权益合计		50,356,058.32	51,566,383.56
负债和所有者权益合计		69,434,244.40	70,699,956.61

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：焦会影

会计机构负责人：焦会影

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、25	45,762,081.80	51,015,239.81
其中：营业收入	六、25	45,762,081.80	51,015,239.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,491,921.26	38,345,705.82
其中：营业成本	六、25	24,749,588.68	22,896,912.02
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	六、26	32,630.37	145,086.86
销售费用	六、27	8,069,489.35	9,378,336.1
管理费用	六、28	2,934,960.46	3,127,111.96
研发费用	六、29	2,236,034.10	2,382,426.97
财务费用	六、30	1,292,037.72	715,031.81
其中：利息费用	六、30	841,143.32	593,208.66
利息收入	六、30	12,920.38	1,050.36
信用减值损失	六、31	-650,405.15	
资产减值损失	六、31	-172,414.27	-299,199.9
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,270,160.54	12,669,533.99
加：营业外收入	六、32	3,455.00	845.87
减：营业外支出	六、33	2.57	110,528.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,273,612.97	12,559,851.08
减：所得税费用	六、34	1,353,707.30	1,741,828.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,919,905.67	10,818,022.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,919,905.67	10,818,022.77
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		-167,800.74	-37,381.40
2.归属于母公司所有者的净利润		6,087,706.41	10,855,404.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			

七、综合收益总额		5,919,905.67	10,818,022.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,087,706.41	10,855,404.17
归属于少数股东的综合收益总额		-167,800.74	-37,381.4
八、每股收益：		5,919,905.67	10,818,022.77
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.28

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：焦会影

会计机构负责人：焦会影

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	50,876.88	109,475.51
减：营业成本	十三、4	56,715.80	84,591.24
税金及附加			135.77
销售费用			387
管理费用		329,590.45	1,232,475.62
研发费用			
财务费用		308.05	2,211.12
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-335,737.42	-1,210,325.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,737.42	-1,210,325.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-335,737.42	-1,210,325.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-335,737.42	-1,210,325.24

(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-335,737.42	-1,210,325.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：焦会影

会计机构负责人：焦会影

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,811,502.97	65,927,617.26
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	六、35	344,737.68	1,521,123.14
经营活动现金流入小计		60,156,240.65	67,448,740.40
购买商品、接受劳务支付的现金		48,862,369.84	52,065,665.93
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		3,490,347.46	3,289,600.08
支付的各项税费		1,414,303.49	6,045,199.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	8,352,800.01	14,287,630.43
经营活动现金流出小计		62,119,820.80	75,688,095.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,963,580.15	-8,239,355.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,678.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	24,678.40
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-24,678.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,300,000.00	19,800,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	3,182,000.02	
筹资活动现金流入小计		15,482,000.02	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	11,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		841,143.32	593,208.66

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	2,022,925.00	
筹资活动现金流出小计		12,364,068.32	11,653,208.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,117,931.70	8,146,791.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		1,154,351.55	-117,242.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,526,327.38	1,939,616.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,680,678.94	1,822,374.25

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：焦会影

会计机构负责人：焦会影

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,696.76	109,821.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		562,925.95	1,241,998.55
经营活动现金流入小计		612,622.71	1,351,820.24
购买商品、接受劳务支付的现金		25,235.47	53,110.91
支付给职工以及为职工支付的现金		34,665.60	173,328.08
支付的各项税费			4,915.90
支付其他与经营活动有关的现金		329,898.50	905,175.24
经营活动现金流出小计		389,799.57	1,136,530.13
经营活动产生的现金流量净额		222,823.14	215,290.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		222,823.14	215,290.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,475.80	11,475.80
六、期末现金及现金等价物余额		234,298.94	226,765.91

法定代表人：罗艳萍

主管会计工作负责人：焦会影

会计机构负责人：焦会影

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间及衔接规定相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更,对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

公司按照预计负债的会计政策对存在换货期的销售合同，在换货期内按照最佳估计数确认预计负债。

二、 报表项目注释

广东金易科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东金易科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为惠州市远通贸易有限公司。经历次增资及股权转让，惠州市远通贸易有限公司的注册资本变更为 3940.5008 万元，公司名称变更为广东金易科技有限公司。公司于 2015 年 12 月经惠州市工商行政管理局核准，由罗艳萍、黄乐群、陈健康、惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)、惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)、惠州时代伯乐医药消

费产业并购投资合伙企业(有限合伙)、苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)、惠州市恺萌天使投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91441300196014868Y 的营业执照。

2015 年 7 月 15 日，广东金易科技有限公司股东会决议同意整体变更为广东金易科技股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 48,799,388.56 元折合股本人民币 3,940.5008 万元，即股份总数为 3,940.5008 万股，每股面值 1 元，净资产超过注册资本部分计入股份公司资本公积（股本溢价），变更前后各股东出资比例不变。上述事已于 2015 年 12 月 14 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师字[2016]第 410046 号”《验资报告》验证。

2016 年 12 月，公司经股东会决议通过更名为湖南酷尾巴科技股份有限公司。

2018 年 3 月，公司经股东会决议通过更名为广东金易科技股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3940.5008 万股，注册资本为 3940.5008 万元，注册地址：惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层 07 号，实际控制人为罗艳萍。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），电子计算机技术服务，软件开发，网络工程及系统集成，非学历教育和非职业资质类电子商务技能培训（不含工商登记前置审批目录内的培训机构），电子计算机及配件、通讯设备、电子元器件、办公设备、办公用品及耗材、教学仪器与教学设备、体育器材、文体用品、玩具、工艺品（象牙及其制品除外）、礼品、服装的销售及维护，（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）

本公司属于软件和信息技术服务业，主要提供企业信息化和电子商务为核心领域的软硬件解决方案。

旗下子公司运营“酷尾巴”品牌婴童服饰的设计、研发和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
惠州市酷尾巴科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
惠州市衣衣呵护服饰有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
惠州市壹百米电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权

利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司根据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，将金融资产划分为：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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债

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以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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）之和。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

7、金融资产（不含应收款项）减值

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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末单个客户欠款余额占应收账款余额 5%以上的应收账款和占其他应收款余额 5%以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司将应收款项按款项性质分为销售商品及提供劳务应收账款、信用风险较小的应收款项及其他应收款项。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	应收关联方的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收账款和其他应收款
账龄分析法组合	账龄分析法	销售商品及提供劳务应收账款及其他应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	40	40
3—4年	60	60
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

坏账准备的计提方法为：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时

转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
大型电子设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）

标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 婴装销售

线上销售：本公司线上销售主要与电商平台进行合作，公司在各大电商平台搭建自营店铺进行销售，终端消费者在各大电商平台下单确认收货后，相应货款将存至公司的支付宝电子结算账户，公司按照淘宝系统中记录的交易完成状态作为收入确认依据。

线下销售：1) 线下代理模式销售：委托方在收到受托方代销清单时，确认本公司的销售收入；2) 线下买断式销售：于产品出库，购货方签收时确认本公司的收入。

(2) 硬件销售

于产品出库，购货方签收确认本公司的收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 注释 7 固定资产原值及累计折旧。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,526,327.3 8	货币资金	摊余成本	1,526,327.3 8

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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据及应收账款	摊余成本	58,906,992.50	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	58,906,992.50
其他应收款	摊余成本	1,065,589.30	其他应收款	摊余成本	1,065,589.30
一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本		一年内到期的非流动资产	摊余成本	
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本	261,445.32	其他流动资产	摊余成本	261,445.32
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	310,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	310,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
			债权投资	摊余成本	
其他非流动资产	摊余成本		其他非流动资产	摊余成本	

2. 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	婴幼儿服装销售收入、硬件销售收入	13%	注 1
	软件服务收入	6%	
	房屋租赁收入	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注 1：财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东金易科技股份有限公司	25%
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	25%
惠州市酷尾巴科技有限公司	15%
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	25%
惠州市壹百米电子商务有限公司	25%
惠州市衣衣呵护服饰有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

惠州市酷尾巴科技有限公司于 2016 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GF201644006820。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》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下除无特别说明，单位均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,577,470.15	330,204.27
银行存款	816,787.49	202,853.88
其他货币资金	286,421.30	993,269.23
合计	2,680,678.94	1,526,327.38

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	49,766,553.78	58,906,992.50
合计	49,766,553.78	58,906,992.50

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,607,350.72	93.47%	2,840,796.94	5.4	49,766,553.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,675,993.23	6.53%	3,675,993.23	100	-
合计	56,283,343.95	100	6,516,790.17	11.58	49,766,553.78

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,266,573.83	92.78	3,359,581.33	5.40	58,906,992.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,844,981.47	7.22	4,844,981.47	100.00	-
合计	67,111,555.30	100.00	8,204,562.80	12.23	58,906,992.50

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 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	51,833,889.27	2,594,071.65	5
1—2 年	208,864.30	20,886.43	10
2—3 年	564,597.15	225,838.86	40
合计	52,607,350.72	2,840,796.94	5.4

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提坏账准备金额 1,687,772.63 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州惠丽贸易有限公司	21,359,306.23	42.92%	1,067,965.31
河南卡比鲁商贸有限公司	12,983,729.61	26.09%	649,186.48
长沙酷婴坊婴儿用品有限公司	10,643,111.98	21.39%	532,155.60
无锡市中组商贸有限公司	1,104,036.60	2.22%	55,201.83
惠州市广瑞实业有限公司	986,654.88	1.98%	49,332.74
合计	47,076,839.29	94.60%	2,353,841.96

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,036,483.35	92.79	28,034,398.88	90.05
1 至 2 年	1,643,342.67	5.64	2,172,931.33	6.98
2 至 3 年	454,541.59	1.56	919,195.43	2.95
3 年以上	2,913.73	0.01	7,763.25	0.02
合计	29,137,281.33	100	31,134,288.89	100

2. 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	期末金额	占预付账款总额的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
惠州市婴之纯服饰有限公司	6,260,710.36	21.49	2018 年	未达到结算条件
惠州市意得利服饰有限公司	5,316,584.04	18.25	2018 年	未达到结算条件
惠州市明和德服饰有限公司	2,331,822.87	8.00	2018 年	未达到结算条件
惠州市乐速货运代理有限公司	2,251,622.41	7.73	2018 年	未达到结算条件
惠州市远通网络有限公司	2,095,514.95	7.19	2018 年	未达到结算条件

合计	18,818,569.66	60.44	-	-
----	---------------	-------	---	---

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,051,005.05	1,065,589.30
合计	22,051,005.05	1,065,589.30

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	21,228,549.60	59.53	1,061,427.48	5%	20,167,122.12
组合 2: 无风险组合	1,883,882.93	39.69	-	-	1,883,882.93
组合小计	23,112,432.53	99.22			22,051,005.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	170,000.00	0.78	170,000.00		
合计	23,282,432.53		1,231,427.48		22,051,005.05

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	481,200.00	38.2	24,060.00	5	457,140.00
组合 2: 无风险组合	608,449.30	48.3	-	-	608,449.30
组合小计	1,089,649.30	86.5	24,060.00	2.21	1,065,589.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	170,000.00	13.5	170,000.00	100	-
合计	1,259,649.30	100	194,060.00	15.41	1,065,589.30

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,883,882.93	-	-
合计	1,883,882.93	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,037,367.48 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,883,882.93	214,915.77
保证金	2,522,670.70	128,400.00
往来款	18,557,475.35	421,200.00
其他	318,403.55	495,133.53
合计	23,282,432.53	1,259,649.30

5. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州惠俐贸易有限公司	往来款	12,318,403.55	1 年以内	58.02	615,920.18
河南卡比鲁商贸有限公司	往来款	3,421,200.00	1 年以内	16.11	171,060.00
惠州市善棉纪服饰有限公司	往来款	2,556,000.00	1 年以内	12.04	127,800.00
长沙酷婴坊婴儿用品有限公司	保证金	1,326,773.50	1 年以内	6.02	66,338.68
惠州市广瑞实业有限公司	保证金	714,416.50	1 年以内	3.24	35,720.83
合计		20,336,793.55		92.23	1,016,839.68

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,592,824.70	662,554.21	11,930,270.49	14,218,490.29	789,631.77	13,428,858.52
库存商品	7,650,229.28	38,936.04	7,611,293.24	16,473,802.17	84,272.75	16,389,529.42
发出商品	3,708,262.75		3,708,262.75	2,312,271.81	-	2,312,271.81
委托加工物资	29,505,363.94		29,505,363.94	34,975,184.90	-	34,975,184.90
合计	53,456,680.67	701,490.25	52,755,190.42	67,979,749.17	873,904.52	67,105,844.65

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		252,548.60
其他		8,896.72
合计		261,445.32

注释7. 可供出售金融资产/ 其他权益工具投资**1. 可供出售金融资产/ 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	310,000.00	-	310,000.00	310,000.00	-	310,000.00
合计	310,000.00	-	310,000.00	310,000.00	-	310,000.00

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	23,028,576.10	24,371,116.00
合计	23,028,576.10	24,371,116.00

(一) 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	大型电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	28,055,742.50	1,745,037.65	1,675,996.64	1,125,840.07	1,271,076.71	33,873,693.57
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	28,055,742.50	1,745,037.65	1,675,996.64	1,125,840.07	1,271,076.71	33,873,693.57
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,863,459.77	1,250,168.97	775,506.00	601,395.07	762,637.73	6,253,167.54
2. 本期增加金额	603,347.04	240,718.02	225,712.80	96,382.56	176,379.48	1,342,539.90
本期计提	603,347.04	240,718.02	225,712.80	96,382.56	176,379.48	1,342,539.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,165,133.29	1,370,527.98	888,362.40	649,586.35	850,827.47	7,595,707.44
三. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	大型电子设备	办公设备及其他	合计
1. 期初余额	3,152,027.53	2,320.96	-	80,172.97	14,888.57	3,249,410.03
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,152,027.53	2,320.96	-	80,172.97	14,888.57	3,249,410.03
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	21,738,581.68	372,188.71	787,634.24	396,080.75	405,360.67	23,028,576.10
2. 期初账面价值	22,040,255.20	492,547.72	900,490.64	444,272.03	493,550.41	24,371,116.00

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,661,455.33	4,661,455.33
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	4,661,455.33	4,661,455.33
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,196,811.72	3,196,811.72
2. 本期增加金额	432,186.70	432,186.70
本期计提	432,186.70	432,186.70
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,628,998.42	3,628,998.42
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,032,456.91	1,032,456.91
2. 期初账面价值	1,464,643.61	1,464,643.61

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
马安装修费	1,771,708.33		70,964.02	-	1,700,744.32
酷尾巴专营店装修费-嘉源建筑	472,499.99		13,750.01	-	458,749.99
酷尾巴专营店装修费-郑州易诚	329,230.79		8,938.01	-	320,292.79

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司担保金	216374.23		216,374.23	-	0.00
5、7 监控系统	63,693.59		63,693.59	-	0.00
装修费用	1,548,699.96		129,058.38	-	1,419,641.58
消防费用	381,859.72		31,191.12	-	350,668.60
8 楼消防工程	408,864.79		27,257.64	-	381,607.15
8 楼装修工程	835,150.90		55,676.76	-	779,474.14
5 楼厨房+8 楼卫生间装修费	163,354.31		102,498.02	-	60,856.29
公共过道装修费用	93100.01		2,450.00	-	90,650.02
合计	6,284,536.62		721,851.76	-	5,562,684.86

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,603,714.67	690,557.20	4,424,060.86	663,609.13
内部交易未实现利润	-	-	811,113.46	121,667.02
预计负债	4,860,284.94	729,042.74	6,726,687.23	1,009,003.08
合计	9,463,999.61	1,419,599.94	11,961,861.55	1,794,279.23

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,554,255.98	7,417,137.97
递延收益		85,385.19
广告费		144,257.57
可抵扣亏损	4,440,094.04	4,440,094.04
合计	11,994,350.02	12,086,874.77

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	631,781.46	631,781.46	
2023	3,808,312.58	3,808,312.58	
2024			
合计	4,440,094.04	4,440,094.04	

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	9,500,000.00	8,900,000.00
保证借款	2,800,000.00	500,000.00
合计	12,300,000.00	9,400,000.00

短期借款分类的说明：

1、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2019 年 06 月 4 日向中国邮政储蓄银行惠州市惠阳支行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 06 月 4 日至 2020 年 6 月 4 日，贷款利率为 9.00%，由惠州市酷尾巴科技有限公司以自有的证书编号为 ZL2012103563926 的发明专利进行质押；由广东金易科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为位于惠州市桥东东湖塘东湖花园二号区的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055359 号的房产以及位于惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055369 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055371 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055375 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055378 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055382 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055385 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055388 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055393 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055337 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055340 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055345 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055346 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055349 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055350 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055353 号的房产；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 3,000,000.00 元。

2、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2019 年 05 月 31 日向中国邮政储蓄银行惠州市惠阳支行借款 6,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 05 月 31 日至 2020 年 04 月 29 日，贷款利率为 6.525%，由惠州市酷尾巴科技有限公司以自有的证书编号为 ZL2012103563926 的发明专利进行质押；由广东金易科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为位于惠州市桥东东湖塘东湖花园二号区的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055359 号的房产以及位于惠州市惠州大道（东平段）108 号海燕绿岛商城 B1 栋 7 层的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055369 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055371 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055375 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055378 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055382 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055385 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055388 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055393 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055337 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055340 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055345 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055346 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055349 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055350 号、粤（2018）惠州市不动产权第

0055353 号的房产；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 6,500,000.00 元。

3、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2019 年 4 月 1 日向中国银行仲恺支行借 2,800,000.00 元,借款期限为 2019 年 04 月 01 日至 2020 年 2 月 21 日,贷款利率为 6.89%。截止 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 2,800,000.00 元。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	920,119.26	9,090,563.39
合计	920,119.26	9,090,563.39

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	602,673.78	5,954,276.19
加工费	204,101.24	2,016,472.59
快递费	38,288.85	378,284.92
租金	36,941.08	364,969.20
其他	38,114.31	376,560.49
合计	920,119.26	9,090,563.39

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
惠州市福群制衣有限公司	72,067.81	未到结算条件
福建省石狮市华联服装配件企业有限公司上海经营部	67,470.25	未到结算条件
惠州市嘉正盛服装有限公司	66,233.45	未到结算条件
东莞市富明钮扣有限公司	47,512.09	未到结算条件
惠城区旺成制衣厂	38,225.03	未到结算条件
合计	291,508.63	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	31,910.66	70,660.00
合计	31,910.66	70,660.00

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	825,274.60	3,353,386.84	3,490,347.46	688,313.98
离职后福利-设定提存计划		413,296.06	413,296.06	-
合计	825,274.60	3,766,682.90	3,903,643.52	688,313.98

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	825,274.60	2,832,252.20	2,969,212.82	688,313.98
职工福利费	-	69,210.93	69,210.93	-
社会保险费	-	163,365.46	163,365.46	-
其中：基本医疗保险费	-	157,203.71	157,203.71	-
补充医疗保险	-	0	0	-
工伤保险费	-	5,922.05	5,922.05	-
生育保险费	-	239.7012705	239.7012705	-
住房公积金	-	120,982.79	120,982.79	-
工会经费和职工教育经费	-	4,210.00	4,210.00	-
其他	-	-	-	-
合计	825,274.60	3,353,386.84	3,490,347.46	688,313.98

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	168,868.84	168,868.84	-
失业保险费	-	7,933.69	7,933.69	-
合计	-	413,296.06	413,296.06	-

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,900,336.25	13,913,852.71
企业所得税	4,909,132.73	4,667,864.26
个人所得税		67.44
城市维护建设税	437,184.72	415,964.35
房产税		686,735.39
教育费附加	194,174.95	297,104.56
地方教育费附加	118,044.75	-
其他税种		-
合计	21,558,873.40	19,981,588.71

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,018.93	69,488.25

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,452,563.85	50,308,764.68
合计	44,512,582.78	50,378,252.93

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	56,417.79	66,488.25
短期借款应付利息	3,601.14	3,000.00
合计	60,018.93	69,488.25

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	44,159,075.29	43,626,400.00
电商平台贷款		6,382,931.59
其他	293,488.56	299,433.09
合计	44,452,563.85	50,308,764.68

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,400,000.00	7,800,000.00
合计	6,400,000.00	7,800,000.00

一年内到期的非流动负债其他说明详见注释 19 长期借款说明。

注释19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	13,500,000.00	14,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,400,000.00	7,800,000.00
合计	7,100,000.00	6,500,000.00

长期借款说明：

1、 惠州市酷尾巴科技有限公司于 2016 年 11 月 18 日向中国银行惠州仲恺科技园支行借款 8,500,000.00 元，借款期限为 2016 年 11 月 18 日至 2019 年 11 月 14 日，贷款利率为 6.89%，由广东金易科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为位于惠州市江北文昌一路 11 号铂金府 B 组团 12 号楼 3 层 07 号、3 层 08 号的房产号为粤（2016）惠州市不动产权第 1012459 号、粤（2016）惠州市不动产权第 1012458 号的房产；由罗艳萍提供质押担保，质押物为其持有的广东金易科技股份有限公司 30% 的股份；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为

保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 4,830,000 元。其中 4,830,000 元人民币将于一年以内到期，重分类至一年到期的非流动负债。

2、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2016 年 09 月 20 日向中国银行惠州仲恺科技园支行借款 3,500,000.00 元，借款期限为 2016 年 09 月 20 日至 2019 年 09 月 20 日，贷款利率为 6.65%，由广东金易科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为位于惠州市江北文昌一路 11 号铂金府 B 组团 12 号楼 3 层 07 号、3 层 08 号的房产号为粤（2016）惠州市不动产权第 1012459 号、粤（2016）惠州市不动产权第 1012458 号的房产；由罗艳萍提供质押担保，质押物为其持有的广东金易科技股份有限公司 30% 的股份；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 1,570,000 元。其中 1,570,000 元人民币一年以内到期，重分类至一年到期的非流动负债。

3、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2018 年 06 月 01 日向东莞银行惠州分行借款 3,300,000.00 元，借款期限为 2018 年 06 月 01 日至 2020 年 05 月 31 日，贷款利率为 6.65%，由广东金易科技股份有限公司提供抵押反担保，抵押物为位于惠州市江北文昌一路 11 号铂金府 B 组团 12 号楼 5 层 07 号、5 层 08 号的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055329 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055332 号的房产；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为反担保保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 2,840,000 元。

4、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2018 年 06 月 01 日向东莞银行惠州分行借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 06 月 01 日至 2020 年 05 月 31 日，贷款利率为 6.65%，由广东金易科技股份有限公司提供抵押反担保，抵押物为位于惠州市江北文昌一路 11 号铂金府 B 组团 12 号楼 5 层 07 号、5 层 08 号的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055329 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055332 号的房产；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为反担保保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 1,775,000 元。

5、惠州市酷尾巴科技有限公司于 2018 年 06 月 01 日向东莞银行惠州分行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 06 月 01 日至 2020 年 05 月 31 日，贷款利率为 6.65%，由广东金易科技股份有限公司提供抵押反担保，抵押物为位于惠州市江北文昌一路 11 号铂金府 B 组团 12 号楼 5 层 07 号、5 层 08 号的房产号为粤（2018）惠州市不动产权第 0055329 号、粤（2018）惠州市不动产权第 0055332 号的房产；由广东金易科技股份有限公司、罗艳萍作为反担保保证人，提供最高额连带责任保证。截止至 2019 年 6 月 30 日，期末未归还本金 2,485,000 元。

注释20. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货	4,860,284.94	6,726,687.23	-
合计	4,860,284.94	6,726,687.23	-

注释21. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	39,405,008.00	-	-	-	-	-	39,405,008.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,113,948.88	-	-	12,113,948.88
合计	12,113,948.88	-	-	12,113,948.88

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	520,435.76	-	-	520,435.76
合计	520,435.76	-	-	520,435.76

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	30,593,011.53	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润		—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,087,706.41	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转为股本的普通股股利		-
对股东的其他分配		-
利润归还投资		-
其他利润分配		-
加: 盈余公积弥补亏损		-
所有者权益其他内部结转		-
期末未分配利润	36,680,717.94	

注释25. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,274,731.45	23,295,729.28	49,390,538.85	21,732,482.39
其他业务	1,487,350.35	1,453,859.40	1,624,700.96	1,164,429.63

合计	45,762,081.80	24,749,588.68	51,015,239.81	22,896,912.02
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 主营按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
童装销售-线上	16,600,372.13	8,724,358.57	21,341,082.07	10,181,904.81
童装销售-线下	27,564,883.81	14,486,779.47	21,557,869.59	10,355,130.59
硬件销售			823,564.96	277,925.18
软件销售	109,475.51	84,591.24	5,668,022.23	917,521.81
合计	44,274,731.45	23,295,729.28	49,390,538.85	21,732,482.39

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,674.96	83,035.87
教育费附加	9,526.73	42,359.40
地方费附加	3,912.88	17,398.11
其他	515.8	2,293.48
合计	32,630.37	145,086.86

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	248,646.72	288,976.46
运输费	1,728,499.81	2,008,857.25
电商推广、服务费	5,680,563.33	6,601,933.51
其他	411,779.49	478,568.88
合计	8,069,489.35	9,378,336.10

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	738,657.97	787,017.81
办公费用	168,580.32	179,617.25
折旧摊销	1,380,062.53	1,470,415.05
税费	2,963.48	3,157.50
租赁费	107,538.47	114,579.00
中介机构费	207,540.03	221,127.65
业务招待费	30,567.08	32,568.30

差旅费	23,649.37	25,197.69
车辆费	2,252.53	2,400.00
其他	273,148.70	291,031.71
合计	2,934,960.46	3,127,111.96

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,484,831.57	1,582,043.31
材料费用	745,777.95	794,603.94
差旅费	1,915.59	2,041.00
测试费	3,508.89	3,738.62
合计	2,236,034.10	2,382,426.97

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	841,143.32	593,208.66
减：利息收入	12,920.38	1,050.36
手续费及其他	450,894.40	122,873.51
合计	1,292,037.72	715,031.81

注释31. 资产减值损失/信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-650,405.15	-299,199.90
存货跌价准备	-172,414.27	
合计	-822,819.42	-299,199.90

注释32. 营业外收入

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	3,455.00	845.87	
合计	3,455.00	845.87	

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	2.57		-
其他		110,528.78	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	2.57	110,528.78	

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	979,028.02	2,114,655.52
递延所得税费用	374,679.29	-372,827.21
合计	1,353,707.31	1,741,828.31

注释35. 现金流量表附注

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
政府补助	-	-
营业外收入	3,455.00	
利息收入	12,920.38	1,050.36
其他往来收入款	328,362.30	1,520,072.78
合计	344,737.68	1,521,123.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,842,431.80	10,391,499.81
财务费用	450,894.40	122,873.51
营业外支出	2.57	110,228.47
其他往来支出款	2,059,471.24	3,663,028.64
合计	8,352,800.01	14,287,630.43

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	3,182,000.02	-
合计	3,182,000.02	-

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	2,022,925.00	-
合计	2,022,925.00	-

注释1. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,919,905.67	10,818,022.77
加：资产减值准备	-822,819.42	-299,199.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,380,062.53	667,555.84
无形资产摊销	432,186.70	456,975.36
长期待摊费用摊销	721,851.76	359,717.18
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)	841,143.32	593,208.66
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)	374,679.29	-372,827.21
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)	14,350,654.23	-20,080,732.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,883,726.37	5,148,583.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,277,517.85	-5,530,659.13
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,963,580.15	-8,239,355.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,394,257.64	1,537,899.63
减：现金的期初余额	533,058.15	545,257.26
加：现金等价物的期末余额	286,421.30	284,474.62
减：现金等价物的期初余额	993,269.23	1,394,359.19
现金及现金等价物净增加额	1,154,351.56	-117,242.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,394,257.64	533,058.15
其中：库存现金	1,577,470.15	330,204.27
可随时用于支付的银行存款	816,787.49	202,853.88
二、现金等价物	286,421.30	993,269.23
三、期末现金及现金等价物余额	2,680,678.94	1,526,327.38

注释2. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	21,746,686.53	抵押担保
无形资产	-	ZL2012103563926 发明专利质押担保
合计	21,746,686.53	

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

八、 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(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	惠州市	惠州市	房屋租赁、物业管理	70.00	-	投资设立
惠州市酷尾巴科技有限公司	惠州市	惠州市	生产、销售服饰品	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市酷尾巴电子商务有限公司	惠州市	深圳市	销售服饰品	-	100.00	同一控制下企业合并
惠州市壹百米电子商务有限公司	惠州市	深圳市	销售服饰品	-	100.00	投资设立
惠州市衣衣呵护服饰有限公司	惠州市	深圳市	生产、销售服饰品	-	100.00	投资设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业无母公司情况

本公司最终控制人是罗艳萍。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(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
惠州市海燕房产投资有限公司	上和产业园股东曾洪瑜控股公司
惠州市众尚投资管理企业(有限合伙)	股东
陈健康	股东、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄乐群	股东、副总经理
惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	股东
苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
曾子滢	股东
陈文蓉	董事会秘书、财务总监

(四) 关联方交易

关联担保情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
惠州市海燕房产投资有限公司	房屋	183,292.50	963,134.88
合计		183,292.50	963,134.88

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	4,675,000.00	2016-11-18	2019-11-14	否
广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	1,925,000.00	2016-9-20	2019-9-20	否
广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	3,060,000.00	2018-7-20	2020-5-31	否
广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	1,820,000.00	2018-7-20	2020-5-31	否
广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	2,820,000.00	2018-7-20	2020-5-31	否
粤财普惠金融(惠州)融资担保股份有限公司、惠州市壹百米电子商务有限公司、深圳市酷尾巴电子商务有限公司、罗艳萍	500,000.00	2018-2-8	2019-2-8	否

广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	6,500,000.00	2019-5-31	2020-4-30	否
广东金易科技股份有限公司、罗艳萍	3,000,000.00	2019-6-4	2020-6-3	否
合计	24,300,000.00			

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入资金	拆入偿还	备注
罗艳萍	1,182,000.02	-	无息拆借

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州市海燕房产投资有限公司	-	-	30,000.00	-
合计		-	-	30,000.00	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	惠州市海燕房产投资有限公司	203,871.90	281,624.40
其他应付款	曾子滢	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应付款	罗艳萍	1,182,000.02	-
合计		19,385,871.92	18,281,624.40

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项说明。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	611,545.36	670,168.78
合计	611,545.36	670,168.78

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	906,030.70	57.32	294,485.34	32.50	611,545.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	674,528.00	42.68	674,528.00	100.00	-
合计	1,580,558.70	100.00	969,013.34		611,545.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	964,654.12	58.85	294,485.34	30.53	670,168.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	674,528.00	41.15	674,528.00	100.00	-
合计	1,639,182.12	100.00	969,013.34	59.12	670,168.78

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 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	16,794.13	2,458.88	5
1-2年	206,830.23	24,721.38	10
2-3年	682,406.33	267,305.08	40
合计	906,030.70	294,485.34	

3. 本期无实际核销的应收账款

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,689,408.35	11,184,933.57
合计	10,689,408.35	11,184,933.57

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	10,689,408.35	100.00	-	-	10,689,408.35
组合小计	10,689,408.35	100.00	-	-	10,689,408.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,689,408.35	100.00	-	-	10,689,408.35

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	11,184,933.57	100.00	-	-	11,184,933.57
组合小计	11,184,933.57	100.00	-	-	11,184,933.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,184,933.57	100.00	-	-	11,184,933.57

2. 其他应收款分类说明

(3) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	10,689,408.35	-	-
合计	10,689,408.35	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,689,408.35	11,180,885.85
其他		4,047.72
合计	10,689,408.35	11,184,933.57

6. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市酷尾巴科技有限公司	往来款	9,659,747.27	1-2 年	90.39	-
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	往来款	1,019,337.55	1-2 年	9.51	-
员工借款	其他	8,000.00	1 年以内	0.08	-
住房公积金	其他	1,470.00	1 年以内	0.01	-
合计		10,689,408.35		100.00	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,200,000.00	-	34,200,000.00	34,200,000.00	-	34,200,000.00
合计	34,200,000.00	-	34,200,000.00	34,200,000.00	-	34,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市上和电子商务产业园管理有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-
惠州市酷尾巴科技有限公司	32,800,000.00	32,800,000.00	-	-	32,800,000.00	-	-
合计	34,200,000.00	34,200,000.00	-	-	34,200,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,475.51	84,591.24	823,564.96	277,925.18
合计	109,475.51	84,591.24	823,564.96	277,925.18

2. 主营按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件	109,475.51	84,591.24	823,564.96	277,925.18
硬件				
合计	109,475.51	84,591.24	823,564.96	277,925.18

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
债务重组损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,452.43	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	517.87	-
少数股东权益影响额（税后）	0	-
合计	2,934.56	-

(二) 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	7.11	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.15	0.15

广东金易科技股份有限公司

二〇一九年八月三十日