

一本衣物
eBenstores

珈冕股份

NEEQ : 871886

安徽珈冕科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 4 月，公司召开第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了一系列年度经营管理决策事项的相关议案。2019 年 5 月，公司顺利召开 2018 年年度股东大会审议通过了上述全部议案。

2、2019 年 4 月，公司董事会审议通过了《关于收购杭州千霖文化传播有限公司 100% 股权的议案》，本次资产收购主要出于公司经营战略考虑，对杭州千霖的收购，将有助于扩大公司的业务范围，并加快公司市场拓展速度，本次资产收购对公司经营产生积极影响。

3、2019 年 8 月，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于出售合肥珈创、上海珈冕、杭州隐者 100% 股权的议案》，本次资产出售旨在优化资产和资源配置，符合公司战略发展规划，有利于公司未来长期发展。

4、2019 年 10 月，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司变更注册地址及修改公司章程》的议案，根据公司发展需要，变更后公司注册地址为合肥市包河区北京路 21 号铂澜商务中心 1 幢办 1101 室。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
珈冕股份、公司	指	安徽珈冕科技股份有限公司
合肥猷德	指	合肥猷德企业管理中心（有限合伙），公司股东
杭州千霖	指	杭州千霖文化传播有限公司，公司的全资子公司
上海珈启	指	上海珈启信息科技有限公司，公司的全资子公司
股东大会	指	安徽珈冕科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽珈冕科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽珈冕科技股份有限公司监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽珈冕科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

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

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

9、经营环境风险	公司主营业务为女装品牌服饰特卖，供应商提供的品牌类折扣女装的数量将受到经营环境的影响。虽然目前中国相关市场的发展潜力巨大，但不排除存在经营环境改变从而导致供应商所能提供的商品数量下降的情况。若发生上述情况，公司的经营将受到不利影响。
10、管理能力制约公司快速发展的风险	近年来，公司业务快速扩张，经营规模不断扩大，部门、机构和人员也在迅速增加。业务的高速发展对公司运营、战略部署等提出了更高的要求，公司改善人力资源管理、加强企业文化塑造等显得越来越有必要。公司以上管理职能如果不能够迅速提升，将严重影响公司的运营效率，制约公司业务的进一步扩张，甚至造成经营管理方面的风险。
11、季节性波动风险	从服装零售行业整体来看，销售业绩受季节性变动的影响较为明显，不同季节的节日分布、消费偏好不同，冬季节假日较多，受到春节因素影响因而消费需求较强，且冬装单价一般较高，因此冬装销售季节一般业绩较好。受季节性因素影响，公司 10 月至 12 月为旺季，1 月至 7 月为淡季，这种季节性波动，给公司带来机会的同时，也给公司经营带来风险和不确定性。
12、连续亏损及未弥补亏损较大的风险	截至期末，公司未分配利润为-17,103,565.03 元，未弥补亏损已超过实收股本的 70%。公司未弥补亏损主要因近年来连续发生经营亏损所致，受公司前期向电商渠道战略调整影响，公司为加强线上电商渠道的销售能力，持续整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展，组建专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，而电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，造成公司整体业务受到影响。另外，为及时扭转亏损、积极战略转型，公司调整了母公司战略定位，积极发挥买手团队优势，以提供运营服务为主，因此在 2019 年低价集中处理了一批滞销库存，因此造成公司本期亏损有所加剧。公司计划通过资产优化、业务管理变革、战略调整等一系列措施，尽快实现扭亏为盈，维持公司持续稳定发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽珈冕科技股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	珈冕股份
证券代码	871886
法定代表人	龚世桃
办公地址	合肥市包河区北京路 21 号铂澜商务中心 1 幢办 1101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐琼
职务	董事、董事会秘书
电话	0551-64218858
传真	0551-64218858
电子邮箱	bsh110@sohu.com
公司网址	www.jmkjgf.com
联系地址及邮政编码	合肥市包河区北京路 21 号铂澜商务中心 1 幢办 1101 室，230000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-12-12
挂牌时间	2017-08-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F513 纺织、服装及家庭用品批发-F5132 服装批发
主要产品与服务项目	品牌服饰特卖
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	龚世桃
实际控制人及其一致行动人	龚世桃、徐琼

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340100085241187U	否
注册地址	合肥市包河区北京路 21 号铂澜商务中心 1 幢办 1101 室	是
注册资本	22,360,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,952,299.21	37,415,000.31	1.44%
毛利率%	-9.17%	23.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,561,730.35	-5,205,750.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,272,456.30	-5,645,681.32	-
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）	-45.26%	-29.46%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-132.41%	-31.94%	-
基本每股收益	-0.25	-0.23	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,970,584.59	26,580,002.91	-62.49%
负债总计	461,855.63	11,509,543.60	-95.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,508,728.96	15,070,459.31	-36.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.67	-36.90%
资产负债率%（母公司）	0.84%	29.17%	-
资产负债率%（合并）	4.63%	43.30%	-
流动比率	19.44	2.10	-
利息保障倍数	-27.09	-13.93	-

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	7,295,173.13	-1,647,130.08	-
应收账款周转率	6.74	9.15	-
存货周转率	5.61	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-62.49%	-16.91%	-
营业收入增长率%	1.44%	-16.73%	-
净利润增长率%	-	-	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,594.07
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	214.80
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,281.36
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,725,198.44
非经常性损益合计	10,710,725.95
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,710,725.95

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,695,151.00			

应收票据		-		
应收账款		2,695,151.00		
应付票据及应付账款	3,005,053.75			
应付票据		-		
应付账款		3,005,053.75		

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司从战略布局、治理规范和管理提升等多个方面优化提升，整体经营情况稳定，业务发展所依赖的关键资源未发生重大变化，内部经营条件和外部环境均未发生重大不利变化。

公司的采购供应体系不断深化巩固，买手团队能力不断提升，上游品牌直采模式日益成熟，能够有效降低公司采购成本，此外，在规模效应驱动下，公司对上游品牌服饰企业形成了一定的议价能力，保

障了公司采购产品的品质、供货期的稳定和供应链资源的优先分配。

报告期内，公司营业利润为-5,287,923.80元，出现经营亏损。公司近年来连续出现经营亏损主要由于公司前期战略转型、加强线上电商渠道建设等原因所致，为了整合优势资源重点推进电商业务的发展和建设，公司组建了专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，但是电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，造成公司整体业务受到影响。另外，为了及时扭转亏损、积极战略转型，公司调整了母公司战略定位，积极发挥买手团队优势，以提供运营服务为主，因此在2019年低价集中处理了一批库存，因此造成公司本期亏损有所加剧。公司计划通过资产优化、业务管理变革、战略调整等一系列措施，尽快实现扭亏为盈，维持公司持续稳定发展。

报告期内，公司董事会审议通过了《关于收购杭州千霖文化传播有限公司100%股权的议案》，对杭州千霖的收购将有助于扩大公司的业务范围，积极布局线上直播渠道，并加快公司市场拓展速度。2019年8月，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于出售合肥珈创、上海珈冕、杭州隐者100%股权的议案》，将经营亏损较为严重的区域业务子公司进行了剥离，本次资产出售旨在优化资产和资源配置，尽快实现公司转型发展和扭亏为盈，符合公司战略发展规划，有利于公司未来长期发展。

未来，公司将进一步加强上游采购体系建设和下游渠道提升，以品牌女装为基础，继续扩大在品牌女装方面的优势，与此同时，公司将根据内外部环境和市场需求的变化，积极探索和拓展包括男装、童装、鞋帽、配饰等在内的多元产品结构，努力扩大公司的采购、渠道优势，积极探索通过提供服饰采选服务、业务咨询、技术培训等优质服务培育公司新的业务增长点，促进公司业绩持续增长。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	301,016.52	3.02%	876,591.01	3.30%	-65.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,924,670.18	79.48%	2,695,151.00	10.14%	194.03%
存货	-	-	14,770,387.06	55.57%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	742,459.68	7.45%	1,366,033.31	5.14%	-45.65%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	6,890,000.00	25.92%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	610,156.98	6.12%	2,016,038.41	7.58%	-69.73%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	3,005,053.75	11.31%	-100.00%
预付账款	144,294.00	1.45%	3,269,833.59	12.30%	-95.59%
未分配利润	-17,103,565.03	-171.54%	-11,541,834.68	-43.42%	-
资产总计	9,970,584.59	-	26,580,002.91	-	-62.49%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：截至报告期末，公司货币资金较去年同期减少65.66%，由期初876,591.01元减少至期末的301,016.52元，主要原因系公司报告期内偿还了短期银行借款，公司流动资金水平整体有所下降。

截至报告期末，公司短期银行借款余额为0元，较去年期末减少6,890,000.00元。

2. 应收账款：截至报告期末，公司应收账款金额为7,924,670.18元，较去年同期上升194.03%。应收账款上升的主要原因是由于公司剥离子公司合肥珈创信息科技有限公司造成，公司对合肥珈创的应收账款规模较大，报告期内对外出售合肥珈创100%股权后，合肥珈创产生的应收账款由合并范围内变为非合并范围，导致报告期末应收账款较去年同期显著上升。

3. 预付款项：截至报告期末，公司预付款项余额为144,294.00元，较去年期末的3,269,833.59元下降95.59%。去年期末预付款项金额较大主要因为期末公司存在金额较大的偶发性的预付货款，本期预付款项恢复正常水平，报告期内公司预付的货款货品已基本入库，不存在偶发预付款项。

4. 存货：截至报告期末，公司存货余额为0元，主要原因：（1）下游客户开始大规模发展电商业务，从公司采购大量货品，公司报告期内存货消耗显著；（2）公司计划2020年优化调整母公司战略定位，主营业务由批发零售迈向对外运营服务业务，因此报告期内公司集中处理了全部的库存存货。报告期末公司无存货主要系剥离子公司、母公司业务管理模式战略调整等偶发因素造成，未来随着公司业务逐步理顺，存货将逐步恢复合理水平。

5. 其他应收款：截至报告期末，公司其他应收款余额为610,156.98元，较去年同期下降-69.73%，主要原因为支付上游品牌服饰企业的押金、保证金期末余额显著减少造成。

6. 短期借款：截至报告期末，公司短期借款余额0万元，去年同期期末余额为689万元，主要是因为报告期内公司流动资金充足，偿还了全部银行短期借款。

7. 应付账款：截至报告期末，公司应付账款余额为0元，去年同期为3,005,053.75元。主要因为报告期内公司流动资金相对较为充足，为了以更低的价格从供应商采购，积极采取了现款现货的方式，因此应付款项水平显著下降。

8. 未分配利润：截至报告期末，公司未分配利润为-17,103,565.03元，未弥补亏损较去年同期增加5,561,730.35元。主要是因为公司2019年度经营亏损所致，2019年公司税后净利润为-5,561,730.35元，公司经营发生亏损，关于亏损的原因分析见后文“营业情况分析”部分。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,952,299.21	-	37,415,000.31	-	1.44%
营业成本	41,433,469.50	109.17%	28,660,576.95	76.60%	44.57%
毛利率	-9.17%	-	23.40%	-	-
销售费用	7,795,729.80	20.54%	8,632,743.63	23.07%	-9.70%
管理费用	3,979,450.63	10.49%	5,211,204.26	13.93%	-23.64%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	209,641.50	0.55%	439,773.07	1.18%	-52.33%
信用减值损失	-483,796.19	-1.27%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-32,040.81	-0.09%	-
其他收益	214.80	0.00%	-	-	-
投资收益	10,725,198.44	28.26%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,594.07	0.01%	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,287,923.80	-13.93%	-5,720,447.50	-15.29%	-
营业外收入	2,000.94	0.01%	600,000.00	1.60%	-99.67%
营业外支出	19,282.30	0.05%	13,426.21	0.04%	43.62%
净利润	-5,561,730.35	-14.65%	-5,205,750.98	-13.91%	-

项目重大变动原因:

1.营业收入:报告期内,公司实现营业收入37,952,299.21元,同比增长1.44%,较去年同期营业收入基本持平。

2.营业成本和毛利率:报告期内,公司营业成本较去年同期增加44.57%,毛利率因此较去年同期下降32.57个百分点,报告期公司毛利率为-9.17%。公司营业成本上升同时毛利率下降主要是因为公司报告期内以低于成本价集中处理了部分滞销商品存货,从而造成毛利率下降。上述影响因素为偶发因素,未来随着公司战略调整到位,此影响因素消除,公司的存货末、成本、毛利率将逐步恢复正常。

3.管理费用:报告期内,公司发生管理费用3,979,450.63元,较上期减少23.64%。主要原因包括:(1)劳务费大幅降低。报告期内,随着公司业务调整和去库存优化资产配置,加强内部管理,劳务工人数量减少,导致劳务费大幅下降。(2)公司加强内部管理,精简管理队伍,管理费用中职工薪酬同比下降24.87%。(3)报告期内公司注册地址变更,房租费较去年减少17.49%。

4.销售费用:报告期内,公司发生销售费用合计7,795,729.80元,较去年同期下降9.70%。公司销售费用降低主要原因:(1)部分直营门店的关闭,导致销售人员减少。报告期内,销售人员职工薪酬同比下降41.30%。(2)公司存货大量减少,导致报告期内销售费用中理货费用较去年同期下降13.39%。

5.财务费用:报告期内,公司发生财务费用209,641.50元,较去年同期下降52.33%,主要是因为公司报告期内偿还了公司之前的689万短期银行借款,导致贷款利息大幅下降。

6.投资收益:报告期内公司实现投资收益10,725,198.44元,主要系报告期内公司转让合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司及杭州隐者科技有限公司等三家长期亏损子公司的股权所取得的收益。

7.营业外收入:报告期内,公司营业外收入2,000.94元,较去年同期下降99.67%,主要是因为去年公司收到合肥市包河区政府财政补贴60万元,本期则未有享受相关政府补贴。

8.营业外支出:报告期内,公司营业外支出合计19,282.30元,主要原因是公司从上游某服饰供应商处采购货品,因最终未能收到采购发票导致进项税无法抵扣故做进项税额转出处理导致。

9.营业利润和净利润:报告期内,公司营业利润合计-5,287,923.80元,出现经营亏损,与去年同期相比,公司仍未能实现扭亏为盈,受经营亏损的影响,报告期内公司净利润-5,561,730.35元。公司近年来连续发生经营亏损,主要受公司前期向电商渠道战略调整影响,公司为加强线上电商渠道的销售能力,持续整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展,组建专门电商运营团队,开展了一系列促销活动,并战略性关闭了部分直营门店,集中优势货源优先满足线上电商业务的需要,而电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高,造成公司整体业务受到影响。除此之外,为了及时扭转亏损、积极战略转型,公司调整了母公司战略定位,在报告期内低价集中处理了一批滞销库存,因此造成公司本期亏损有所加剧。公司计划通过优化资产配置、业务管理变革等一系列措施,尽快实现扭亏为盈,维持公司持续稳定发展。公司出现经营亏损的其他原因分析见上述营业收入、营业成本及毛利率、管理费用、销售费用等部分的分析内容。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,952,299.21	37,415,000.31	1.44%

其他业务收入	-	-	
主营业务成本	41,433,469.50	28,660,576.95	44.57%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
加盟商	11,467,483.11	30.22%	11,151,552.40	29.81%	2.83%
批发	2,032,741.58	5.36%	1,695,418.74	4.53%	19.90%
直营	1,573,070.41	4.14%	5,673,050.24	15.16%	-72.27%
电商	22,879,004.11	60.28%	18,894,978.93	50.50%	21.09%
合计	37,952,299.21	100.00%	37,415,000.31	100.00%	1.44%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的营业收入总体保持稳定，营业收入全部来自于主营业务。从细分渠道收入构成来看，随着公司发展战略和经营策略的调整，公司集中力量拓展电商渠道，截至报告期末，公司电商收入占比由去年同期的 50.50% 上升至本期的 60.28%。公司加盟店收入占比与去年同期相比基本保持稳定。受公司战略调整影响，公司关闭了大量直营门店，直营门店收入占比由去年同期的 15.16% 下降至本期的 4.14%。批发收入占比较小，由去年同期的 4.53% 上升至本期的 5.36%。报告期内，公司主营业务未发生变更。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	桂林市美购服饰有限公司	5,936,678.20	15.64%	否
2	郑州致静服饰有限公司	4,416,503.95	11.64%	否
3	山东省烨彤服饰有限公司	1,612,729.64	4.25%	否
4	济南意宏服饰有限公司	608,638.60	1.60%	否
5	盘锦芒果科技有限公司	288,350.91	0.76%	否
合计		12,862,901.30	33.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	10,794,865.87	36.98%	否
2	上海宾恒商贸有限公司	3,615,753.28	12.39%	否

3	杭州家格服饰有限公司	3,082,728.21	10.56%	否
4	浙江台绣服饰有限公司	2,786,106.17	9.55%	否
5	上海芝田服饰有限公司	1,449,210.37	4.96%	否
合计		21,728,663.90	74.44%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,295,173.13	-1,647,130.08	-
投资活动产生的现金流量净额	-779,948.71	-542,504.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,090,798.91	2,528,856.90	-

现金流量分析：

1. 经营活动现金流：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为7,295,173.13元，较去年同期相比现金流转为净流入，主要原因为公司报告期内收回部分前期应收账款、集中处理部分滞销库存等经营活动所致。

2. 投资活动现金流：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-779,948.71元，主要是因为报告期内，公司对外转让合肥珈创、上海珈冕、杭州隐者三家亏损子公司，处置子公司收到的现金净额为负数所致。

3. 筹资活动现金流：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,090,798.91元，主要原因是2019年公司偿还了从徽商银行借款的689万元，因此，报告期内公司筹资活动现金流量为净流出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司：上海珈启信息科技有限公司、杭州千霖文化传播有限公司。

上海珈启信息科技有限公司成立于2018年4月28日，经营范围：从事信息、电子、计算机、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，服装、鞋帽、皮革制品、针纺织品、箱包、日用百货、洗涤用品、工艺礼品（象牙及其制品除外）、文化办公用品的销售，商务信息咨询，经济信息咨询。报告期内，上海珈启实现营业收入24,623,741.71元，净利润-1,839,100.47元。

杭州千霖文化传播有限公司成立于2016年5月9日，经营范围：文化艺术活动策划（除演出及演出中介），国内广告设计、制作、代理、发布（除网络广告），广播电视节目制作；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：网络技术、教育软件、新能源技术、通信技术、多媒体产品、电子产品，计算机系统集成，企业管理咨询，经济信息咨询（除商品中介），公关礼仪服务，模特经纪，市场营销策划，会议服务，企业形象策划，电脑图文设计、制作，市场调研，摄影服务（除扩冲），翻译服务，礼仪服务，赛事活动策划，室内保洁服务，餐饮管理；网上销售：计算机软硬件；销售：工艺品、电子产品（除电子出版物）、服装、鞋帽、书画（除文物）、日用百货。公司于2019年11月30日取得杭州千霖文化传播有限公司100%股权，购买日至报告期期末，千霖文化实现营业收入136,519.40元，实现净利润11,168.51元。

报告期内，根据公司战略发展需要，并实现尽快扭转经营亏损，优化公司业务结构，公司对外出售了下属全资子公司合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司、杭州隐者科技有限公司100%的股权。具体内容详见公司于2019年8月28日披露的《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2019-012）、《出售资产的公告》（公告编号：2019-014），转让后上述三家子公司不再纳入公司合并范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2019年5月，财政部先后发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号）、《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），本公司按要求于2019年6月执行准则相关要求。

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续经营能力保持稳定，业务发展所依赖的关键资源未发生重大变化。公司2019年度实现营业收入37,952,299.21元，营收规模保持相对稳定，公司秉承从战略布局、治理规范和管理提升等多个方面进行优化提升的目标，整体经营情况稳定，内部经营条件和外部环境均未发生重大不利变化。

1、采购供应体系进一步完善

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

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

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

2、多元化的销售渠道不断巩固

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

报告期内，公司营业利润合计-5,622,594.72元，出现经营亏损，与去年同期相比，公司仍未能实现扭亏为盈，受经营亏损的影响，报告期内公司净利润-5,561,730.35元。公司近年来连续发生经营亏损，主要受公司前期向电商渠道战略调整影响，公司为加强线上电商渠道的销售能力，持续整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展，组建专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，而电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，造成公司整体业务受到影响。除此之外，为了及时扭转亏损、积极战略转型，公司调整了母公司战略定位，在报告期内低价集中处理了一批滞销库存，因此造成公司本期亏损有所加剧。

公司计划通过优化资产配置、业务管理变革等一系列措施，尽快实现扭亏为盈，维持公司持续稳定发展。报告期内：（1）公司通过收购杭州千霖文化传播有限公司实现了业务布局的合理优化；（2）通过对外出售下属全资子公司合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司、杭州隐者科技有限公司100%的股权，实现资源的优化配置，亏损业务得到了及时剥离；（3）优化母公司业务模式，在传统业务渠道基础上，拓展运营和咨询服务业务，清理传统业务模式下部分滞销库存，轻资产运作降低资金占用成本和经营风险。

综上，受到战略调整影响，公司虽然发生连续经营亏损，但预计随着公司电商渠道的成熟和转型调整动作落地实施，公司经营业绩将会好转。截至报告期末，公司不存在以下情形：营业收入低于100万元；净资产为负；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。公司经营的内外部和环境条件并未发生根本性不利变化，公司具备持续经营能力。因此，综合公司内部资源条件、外部经营环境等分析，公司持续经营能力未发生重大不利变化。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）公司治理的风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未受到完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。公司需要在战略管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理跟不上发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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

（二）对加盟商的管理风险

公司自成立以来，一直坚持与加盟商共同发展的合作理念，庞大的加盟商队伍为公司不断扩大销售规模、不断提高市场占有率和品牌影响力发挥了重要作用。目前公司通过与加盟商签订加盟协议的方式，对加盟商日常运营各个方面予以指导和规范，同时建立了严格的加盟商选择流程，通过各种方式帮助加

盟商在经营中不断完善和成熟，并通过内部培训机制，开展“人才无断层”管理梯队建设，培养了一批对加盟店的开拓与管理有着丰富经验的专业人才。但总体来说，由于加盟商人、财、物均独立于本公司，各地加盟店均为这些加盟商所控制，其经营计划受其个人业务发展目标和风险偏好的影响相对较大。因此，加盟商在日常经营中若发生服务质量与经营方式有悖于公司品牌运营宗旨，或者对理解公司品牌理念发生偏差等情况，将会对公司经营效益、品牌形象和未来发展造成不利影响。

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

（三）市场竞争加剧的风险

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

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

（四）核心人员流失的风险

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

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

（五）经营场所租金持续上涨的风险

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

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

（六）营运资金不足风险

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

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

（七）下游市场反应不易把握的风险

公司主营业务为女装品牌服饰特卖，服饰属于非标品，适销性是服装特卖获利空间的决定性因素，

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

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

（八）轻资产运营风险

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

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

（九）经营环境风险

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

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

（十）管理能力制约公司快速发展的风险

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

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

（十一）季节性波动风险

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

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

（十二）连续亏损及未弥补亏损较大的风险

截至期末，公司未分配利润为-17,103,565.03 元，未弥补亏损已超过实收股本的 70%。公司未弥补亏损主要因近年来连续发生经营亏损所致，受公司战略调整影响，近年来公司为加强线上电商渠道的销售能力，整合优势资源重点推进了电商业务的建设和发展，组建专门电商运营团队，开展了一系列促销活动，并战略性关闭了部分直营门店，集中优势货源优先满足线上电商业务的需要，而电商渠道建设周期较长、前期拓展成本和费用较高，造成公司整体业务受到影响。另外，为及时扭转亏损、积极战略转型，公司调整母公司战略定位为以提供运营服务为主，因此在 2019 年低价集中处理了一批库存，因此造成公司本期亏损有所加剧。

应对措施：公司计划通过优化资产配置、业务管理变革等一系列措施，尽快实现扭亏为盈，维持公

司持续稳定发展。通过收购杭州千霖文化传播有限公司实现业务布局的合理优化，通过对外出售下属全资子公司合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司、杭州隐者科技有限公司 100%的股权，实现资源的优化配置，亏损业务的到了及时剥离；通过优化母公司业务模式，拓展运营和咨询服务业务，轻资产运作降低资金占用成本和经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019 年 12 月 1 日	2019 年 8 月 28 日	杨峥元	合肥珈创信息科技有限公司 100%股权	现金	0 元	否	否
出售资产	2019 年 9	2019 年 8	杨峥元	上海珈冕	现金	0 元	否	否

产	月 20 日	月 28 日		信息科技有限公司 100%股权				
出 售 资 产	2019 年 11 月 12 日	2019 年 8 月 28 日	孔小月	杭州隐者 科技有限 公司 100%股权	现金	61500 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次出售资产旨在扭转公司经营亏损，优化资产和资源配置，符合公司战略发展规划，有利于公司未来长期发展，本次资产的出售对公司本期和未来财务状况和经营成果无不良影响。具体情况详见公司 2019 年 8 月 28 日披露的《出售资产的公告》（公告编号：2019-014）

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/27	-	挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/4/27	-	挂牌	减少和规范关联交易	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、股东出具《实际控制人、股东关于资金占用事宜的承诺》，具体内容如下：

本人承诺将严格遵守公司《章程》、关联交易、防止资金占用等相关管理制度的规定，严格遵守有关法律法规，确保不发生通过公司提供违规担保、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产。如违反以上承诺，本人愿承担相应法律责任。

2、公司股东、全体董事、监事、高级管理人员出具《股东及董监高关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

本人系安徽珈冕科技股份有限公司（下称：“公司”）股东/董事/监事/高级管理人员，本人及本人

关系密切的家庭成员未从事或参与公司现有主营业务（服装批发及零售）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，本人特承诺如下：

（1）本人及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服装批发与零售业务构成竞争的业务及活动，或拥有与公司服装批发与零售业务存在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；或在該经济实体、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。

（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

（3）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。

（4）本承诺为不可撤销的承诺。

3、公司实际控制人出具《实际控制人减少和规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

（1）本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司（以下简称“附属公司”）与安徽珈冕科技股份有限公司（以下称“股份公司”）之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），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认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

（2）本人将严格遵守《公司章程》及其他制度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股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

（3）本人将善意履行作为股份公司大股东和实际控制人的义务，不利用该股东地位，就股份公司与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于股份公司的行动，或故意促使股份公司的股东大会或董事会作出侵犯股份公司其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。

（4）本人及附属公司将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

（5）如果本人违反上述承诺，本人同意给予股份公司赔偿。

4、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少与规范关联交易的声明与承诺》，具体内容如下：

为保证关联交易的公平、公正，公司董事、监事和高级管理人员向安徽珈冕科技股份有限公司出具声明与承诺如下：

（1）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认的合理价格确定；

（2）严格遵守公司章程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公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

（3）保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

若违反上述承诺，公司将承担由此引起的一切法律责任和后果，并对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,223,333	27.83%	0	6,223,333	27.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,690,000	16.50%	0	3,690,000	16.50%
	董事、监事、高管	3,690,000	16.50%	0	3,690,000	16.50%
	核心员工	2,550,000	11.40%	0	2,550,000	11.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,136,667	72.17%	0	16,136,667	72.17%
	其中：控股股东、实际控制人	11,070,000	49.51%	0	11,070,000	49.51%
	董事、监事、高管	11,070,000	49.51%	0	11,070,000	49.51%
	核心员工	7,650,000	34.21%	0	7,650,000	34.21%
总股本		22,360,000	-	0	22,360,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

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

龚世桃先生，董事长，男，中国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，46 岁，本科学历。职业经历：1994 年 7 月至 1996 年 5 月，任合肥市信托投资公司项目工程监理；1996 年 5 月至 1997 年 12 月，任深圳清水河实业有限公司工程监理；1998 年 1 月至 2001 年 8 月，任深圳市基汇实业有限公司莎士比亚书店负责人；2001 年 8 月至 2008 年 9 月，任深圳市福田区莎士比亚工作室负责人；2008 年 9 月至 2010 年 4 月，任合肥恒一服饰商行负责人；2010 年 4 月至 2013 年 3 月，任合肥市蜀山区森美服饰店负责人；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任合肥倾宸电子科技有限公司总经理；2016 年 7 月至 2017 年 4 月，任珈冕有限总经理；2017 年 4 月至今，任股份公司董事长、总经理、代财务负责人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

龚世桃和徐琼二人为公司的共同实际控制人。

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

徐琼基本情况如下：

徐琼女士，董事，女，中国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，本科学历。职业经历：2003 年 7 月至 2004 年 12 月，任华润雪花啤酒（安徽）有限公司会计；2004 年 12 月至 2006 年 6 月，任深圳市家福特建材超市有限公司合肥分公司主办会计；2006 年 7 月至 2011 年 9 月，任合肥拓佳投资发展有限公司财务经理；2011 年 9 月至 2019 年 10 月任合肥嫣然一笑婚纱摄影有限公司总经理；2016 年 4 月至 2017 年 4 月，任珈冕有限执行董事；2017 年 4 月至今，任股份公司董事、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	徽商银行股份有限公司合肥三里街支行	银行	2,400,000	2018年4月28日	2019年4月27日	6.24%
2	银行借款	徽商银行股份有限公司合肥三里街支行	银行	3,000,000	2018年6月7日	2019年6月6日	6.24%
3	银行借款	徽商银行股份有限公司合肥三里街支行	银行	1,490,000	2018年7月17日	2019年7月16日	6.24%
合计	-	-	-	6,890,000	-	-	-

1、2018年4月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币240万元流动资金借款，借款期限为12个月，由公司股东龚世桃以其房产提供抵押担保；

2、2018年6月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币300万元流动资金借款，借款期限为12个月，由合肥滨湖源泉融资担保有限公司提供保证担保；

3、2018 年 7 月本公司为补充流动资金，向徽商银行合肥三里街支行申请人民币 149 万元流动资金借款，借款期限为 12 个月，由公司股东徐琼以其房产提供抵押担保。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
龚世桃	董事长、总经理	男	1971年9月	本科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
龚世桃	代财务负责人	男	1971年9月	本科	2018年12月19日	2020年4月9日	是
徐琼	董事	女	1981年8月	本科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
徐琼	董事会秘书	女	1981年8月	本科	2018年12月19日	2020年4月9日	是
宋涛	董事	男	1965年10月	博士	2017年4月10日	2020年4月9日	否
潘俊豪	董事	男	1990年10月	大专	2017年4月10日	2020年4月9日	是
李辰宇	监事会主席	男	1988年4月	大专	2017年4月10日	2020年4月9日	是
张涛	监事	男	1971年9月	本科	2017年4月10日	2020年4月9日	否
梅建华	监事	男	1985年7月	本科	2018年3月20日	2020年4月9日	是
刘华琼	董事	男	1970年12月	硕士	2017年4月10日	2020年4月9日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

注：公司董事会、监事会、高级管理人员已于2020年4月10日完成换届，换届前后，公司董事、监事、高级管理人员保持不变。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龚世桃	董事长、总经理、代财务负	10,200,000	0	10,200,000	45.62%	0

	责人					
徐琼	董事、董事会 秘书	4,560,000	0	4,560,000	20.39%	0
宋涛	董事	0	0	0	0.00%	0
潘俊豪	董事	0	0	0	0.00%	0
刘华琼	董事	0	0	0	0.00%	0
李辰宇	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张涛	监事	0	0	0	0.00%	0
梅建华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,760,000	0	14,760,000	66.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	12	8
销售人员	17	10
财务人员	5	5
员工总计	34	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	12
专科	10	7
专科以下	4	4
员工总计	34	23

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会、监事会、高级管理人员已于 2020 年 4 月 10 日完成换届，换届前后，公司董事、监事、高级管理人员保持不变。具体换届情况详见公司于 2020 年 3 月 20 日披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2020-004）、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2020-009）

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司由于注册地址变更修改公司章程 1 次，2019 年 10 月 30 日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司变更注册地址及修改公司章程》，该议案已于 2019 年 11 月 18 日经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，变更后公司注册地址为：合肥市包河区北京路 21 号铂澜商务中心 1 幢办 1101 室。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019 年 4 月 22 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于收购杭州千霖文化传播有限公司 100%股权》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》等议案。 2、2019 年 8 月 27 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《安徽珈冕科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于出售合肥珈创、上海珈冕、杭州隐者 100%股权的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》等议案。 3、2019 年 10 月 30 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司变更注册地址及修改公司章程》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》等议案。
监事会	2	1、2019 年 4 月 22 日，召开第一届监事会第五次会议，审议通过《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》等议案。 2、2019 年 8 月 27 日，召开第一届监事会第六次会议《安徽珈冕科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	4	1、2019 年 1 月 7 日，召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》； 2、2019 年 5 月 16 日，召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《2018 年监事会工作报告》。 3、2019 年 9 月 16 日，召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于出售合肥珈创、上海珈冕、杭州隐者 100%股权的议案》。 4、2019 年 11 月 18 日，召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司变更注册地址及修改公司章程》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情形，也不存在资金或其他资产被控股股东或其他关联方以任何形式占用的情形。

5、机构独立性

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2020]A621 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	范成山、何凤来
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2020]A621 号

安徽珈冕科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽珈冕科技股份有限公司（以下简称珈冕股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珈冕股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珈冕股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

珈冕股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珈冕股份2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估珈冕股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算珈冕股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珈冕股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对珈冕股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致珈冕股份不能持续经营。

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

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·无锡

2020 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	301,016.52	876,591.01
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			
应收账款	五、2	7,924,670.18	2,695,151.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	144,294.00	3,269,833.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	610,156.98	2,016,038.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	-	14,770,387.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		577,674.87
流动资产合计		8,980,137.68	24,205,675.94
非流动资产：			
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	五、7	742,459.68	1,366,033.31
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	43,298.29	326,508.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	27,374.31	207,736.75
递延所得税资产	五、10	177,314.63	474,048.09

其他非流动资产			
非流动资产合计		990,446.91	2,374,326.97
资产总计		9,970,584.59	26,580,002.91
流动负债：			
短期借款	五、11	-	6,890,000.00
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			
应付账款	五、12		3,005,053.75
预收款项	五、13	213,962.00	937,358.00
合同负债			
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	五、14	107,432.62	172,335.96
应交税费	五、15	70,628.82	368,599.04
其他应付款	五、16	69,832.19	136,196.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		461,855.63	11,509,543.60
非流动负债：			
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			

非流动负债合计			
负债合计		461,855.63	11,509,543.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	22,360,000.00	22,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	4,060,594.07	4,060,594.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	191,699.92	191,699.92
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-17,103,565.03	-11,541,834.68
归属于母公司所有者权益合计		9,508,728.96	15,070,459.31
少数股东权益			
所有者权益合计		9,508,728.96	15,070,459.31
负债和所有者权益总计		9,970,584.59	26,580,002.91

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		36,275.78	207,738.63
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	7,924,670.18	13,784,424.02
应收款项融资			
预付款项			1,148,063.01
其他应收款	十三、2	505,864.16	1,060,758.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			8,226,606.61
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			304,381.45
流动资产合计		8,466,810.12	24,731,971.86
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	2,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		742,006.32	1,254,294.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,298.29	80,539.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,374.31	207,736.75
递延所得税资产		175,942.36	104,280.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,988,621.28	9,646,851.42
资产总计		11,455,431.40	34,378,823.28
流动负债：			
短期借款			6,890,000.00
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			1,880,780.58
预收款项			937,358.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		81,599.62	35,004.14
应交税费		14,755.87	200,568.62
其他应付款			85,889.10
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		96,355.49	10,029,600.44
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		96,355.49	10,029,600.44
所有者权益：			
股本		22,360,000.00	22,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,060,594.07	4,060,594.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,699.92	191,699.92
一般风险准备			
未分配利润		-15,253,218.08	-2,263,071.15
所有者权益合计		11,359,075.91	24,349,222.84
负债和所有者权益合计		11,455,431.40	34,378,823.28

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		37,952,299.21	37,415,000.31
其中：营业收入	五、21	37,952,299.21	37,415,000.31
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,484,434.13	43,103,407.00
其中：营业成本	五、21	41,433,469.50	28,660,576.95
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	五、22	66,142.70	159,109.09
销售费用	五、23	7,795,729.80	8,632,743.63
管理费用	五、24	3,979,450.63	5,211,204.26
研发费用			
财务费用	五、25	209,641.50	439,773.07
其中：利息费用		200,798.91	343,973.83
利息收入		3,966.49	4,937.78
加：其他收益	五、26	214.80	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	10,725,198.44	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-483,796.19	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	0	-32,040.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	2,594.07	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,287,923.80	-5,720,447.50
加：营业外收入	五、31	2,000.94	600,000.00
减：营业外支出	五、32	19,282.30	13,426.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,305,205.16	-5,133,873.71
减：所得税费用	五、33	256,525.19	71,877.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,561,730.35	-5,205,750.98
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）		-7,855,566.14	-5,205,750.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,293,835.79	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,561,730.35	-5,205,750.98

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-5,561,730.35	-5,205,750.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,561,730.35	-5,205,750.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.23

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	15,365,967.92	31,043,220.20
减：营业成本	十三、4	18,321,551.37	28,593,947.26
税金及附加		32,945.30	69,678.46
销售费用		1,144,237.93	906,123.85
管理费用		2,371,300.71	3,233,469.82
研发费用			

财务费用		201,220.07	379,288.89
其中：利息费用		200,798.91	343,973.83
利息收入		1,186.44	1,795.05
加：其他收益		214.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-5,938,500.00	
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）			
汇兑收益（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）		-396,202.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,531.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,594.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,037,180.96	-2,140,819.78
加：营业外收入		0	550,000.00
减：营业外支出		19,273.43	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,056,454.39	-1,590,819.78
减：所得税费用		-66,307.46	-5,657.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,990,146.93	-1,585,162.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,990,146.93	-1,585,162.02
（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		-12,990,146.93	-1,585,162.02

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.07

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		49,930,384.89	45,797,540.36
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	五、34	3,899,353.23	882,192.33
经营活动现金流入小计		53,829,738.12	46,679,732.69
购买商品、接受劳务支付的现金		30,321,766.21	34,499,027.46
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		1,792,271.15	2,607,903.56
支付的各项税费		726,920.83	823,763.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	13,693,606.80	10,396,168.35
经营活动现金流出小计		46,534,564.99	48,326,862.77
经营活动产生的现金流量净额		7,295,173.13	-1,647,130.08
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		38,400.00	
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		38,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,411.10	542,504.06
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	五、34	797,937.61	
投资活动现金流出小计		818,348.71	542,504.06
投资活动产生的现金流量净额		-779,948.71	-542,504.06
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		3,560,000.00	6,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,560,000.00	6,890,000.00
偿还债务支付的现金		10,450,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,798.91	331,143.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34		30,000.00
筹资活动现金流出小计		10,650,798.91	4,361,143.10
筹资活动产生的现金流量净额		-7,090,798.91	2,528,856.90
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		-575,574.49	339,222.76
加：期初现金及现金等价物余额		876,591.01	537,368.25
六、期末现金及现金等价物余额		301,016.52	876,591.01

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		22,247,131.98	36,014,424.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		164,668.17	692,623.83
经营活动现金流入小计		22,411,800.15	36,707,048.41

购买商品、接受劳务支付的现金		12,161,998.76	33,035,466.86
支付给职工以及为职工支付的现金		593,577.73	914,232.34
支付的各项税费		403,154.99	267,637.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,413,221.51	2,507,190.21
经营活动现金流出小计		15,571,952.99	36,724,526.43
经营活动产生的现金流量净额		6,839,847.16	-17,478.02
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		38,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,411.10	370,509.88
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,411.10	2,370,509.88
投资活动产生的现金流量净额		79,488.90	-2,370,509.88
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		3,560,000.00	6,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,560,000.00	6,890,000.00
偿还债务支付的现金		10,450,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,798.91	331,143.10
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000.00
筹资活动现金流出小计		10,650,798.91	4,361,143.10
筹资活动产生的现金流量净额		-7,090,798.91	2,528,856.90
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		-171,462.85	140,869.00
加：期初现金及现金等价物余额		207,738.63	66,869.63
六、期末现金及现金等价物余额		36,275.78	207,738.63

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-11,541,834.68	-	15,070,459.31
加：会计政策变更	0	-		-	0	-	-	-	0		0	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	223,600,000				4,060,594.07				191,699.92		-11,541,834.68		15,070,459.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,561,730.35	-	-5,561,730.35
（一）综合收益总额											-5,561,730.35	-	-5,561,730.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-17,103,565.03	-	9,508,728.96

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-6,336,083.70		20,276,210.29
加：会计政策变更	0	-		-	0	-	-	-	0		0	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-6,336,083.70		20,276,210.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,205,750.98	-	-5,205,750.98
（一）综合收益总额											-5,205,750.98		-5,205,750.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-11,541,834.68	-	15,070,459.31

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-2,263,071.15	24,349,222.84
加：会计政策变更	0	-		-	0	-	-	-	0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-2,263,071.15	24,349,222.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,990,146.93	-12,990,146.93
（一）综合收益总额											-12,990,146.93	-12,990,146.93
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-15,253,218.08	11,359,075.91

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-677,909.13	25,934,384.86
加：会计政策变更	0	-		-	0	-	-	-	0		0	0

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-677,909.13	25,934,384.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,585,162.02	-1,585,162.02
（一）综合收益总额											-1,585,162.02	-1,585,162.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,360,000.00	-	-	-	4,060,594.07	-	-	-	191,699.92		-2,263,071.15	24,349,222.84

法定代表人：龚世桃

主管会计工作负责人：龚世桃

会计机构负责人：李华

安徽珈冕科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

2、合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并范围的子公司

公司名称	注册地	成立日期	持股比例(%)	
			直接	间接
上海珈启信息科技有限公司	上海市	2018/04/28	100.00	
杭州千霖文化传播有限公司	杭州市	2016/05/09	100.00	

(2) 本期合并范围变化

本期新增子公司

公司名称	本期变化原因
杭州千霖文化传播有限公司	购买股权并能够控制

本期减少子公司

公司名称	本期变化原因
合肥珈创信息科技有限公司	出售股权不再实施控制
上海珈冕信息科技有限公司	出售股权不再实施控制
杭州隐者科技有限公司	出售股权不再实施控制

上述子公司的具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对

被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

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

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

8、外币业务折算

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

a 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

b 其他的应收款项：

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。
------------	--

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否

显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并

承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选

取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、存货

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，

已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14、长期股权投资

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

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

（2）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体

间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、固定资产

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

类 别	残值率（%）	折旧年限	年折旧率(%)
-----	--------	------	---------

电子设备	5.00	3 年	31.67
办公设备	5.00	5 年	19.00
交通设备	5.00	4 年	23.75

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

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

16、在建工程

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

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

（1）无形资产的确认证标准

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

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

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- ①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

③自行开发的无形资产

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

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）无形资产的后续计量

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

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认原则

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

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

（2）预计负债的计量方法

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

复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

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

（2）提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

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

24、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

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

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

25、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更:报告期无相关变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，自2019年1月1日起使用预期信用损失的确定方法，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率（%）
增值税	增值税应税收入	13.00、16.00、17.00
城建税	实际缴纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00
所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	3,731.56
银行存款	189,058.74	345,338.44
其他货币资金	111,957.78	527,521.01
合 计	301,016.52	876,591.01

说明：公司期末余额中其他货币资金为微信钱包、支付宝钱包平台的余额。

2、应收账款

1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,359,688.86	100.00	435,018.68	5.20	7,924,670.18
其中：账龄组合	8,359,688.86	100.00	435,018.68	5.20	7,924,670.18
合 计	8,359,688.86	100.00	435,018.68	5.20	7,924,670.18

（续上表）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,909,097.82	100.00	213,946.82	7.35	2,695,151.00
其中：账龄组合	2,909,097.82	100.00	213,946.82	7.35	2,695,151.00
合 计	2,909,097.82	100.00	213,946.82	7.35	2,695,151.00

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,256,384.68	412,819.23	7,843,565.45	1,539,259.18	76,962.96	1,462,296.22
1 至 2 年	43,959.02	4,395.90	39,563.12	1,369,838.64	136,983.86	1,232,854.78
2 至 3 年	59,345.16	17,803.55	41,541.61			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	8,359,688.86	435,018.68	7,924,670.18	2,909,097.82	213,946.82	2,695,151.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 267,878.04 元; 本期因出售子公司导致期末坏账准备其他减少 46,806.18 元; 本期转回坏账准备金额为 0.00 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
合肥珈创信息科技有限公司	8,256,384.68	1 年以内	98.76	412,819.23	货款
王建坤	35,000.00	1-2 年	0.42	3,500.00	货款
大商集团本溪商业大厦有限公司	22,568.42	2-3 年	0.27	6,770.53	货款
合肥文帝商贸有限责任公司	22,228.00	2-3 年	0.27	6,668.40	货款
大商抚顺百货大楼有限公司	9,527.03	2-3 年	0.11	2,858.11	货款
合 计	8,345,708.13		99.83	432,616.27	

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1 年以内	144,294.00	100.00	3,269,833.59	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	144,294.00	100.00	3,269,833.59	100.00

(2) 期末大额预付账款情况

名 称	期末余额	账龄	款项性质	占期末合计数比例 (%)
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	144,294.00	1 年以内	货款	100.00
合 计	144,294.00			100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	610,156.98	2,016,038.41
合 计	610,156.98	2,016,038.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额	账面价值
-----	------	------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	884,396.83	100.00	274,239.85	31.01	610,156.98
其中：账龄组合	884,396.83	100.00	274,239.85	31.01	610,156.98
合 计	884,396.83	100.00	274,239.85	31.01	610,156.98

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,246,314.09	100.00	230,275.68	10.25	2,016,038.41
其中：账龄组合	2,237,130.09	99.59	230,275.68	10.29	2,006,854.41
其他组合	9,184.00	0.41			9,184.00
合 计	2,246,314.09	100.00	230,275.68	10.25	2,016,038.41

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	123,996.83	6,199.85	117,796.98	928,906.64	46,445.33	882,461.31
1 至 2 年	400.00	40.00	360.00	1,043,183.45	104,318.35	938,865.10
2 至 3 年	560,000.00	168,000.00	392,000.00	265,040.00	79,512.00	185,528.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	100,000.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	884,396.83	274,239.85	610,156.98	2,237,130.09	230,275.68	2,006,854.41

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	230,275.68			230,275.68
期初余额在本期重新评估后	230,275.68			230,275.68
本期计提	215,918.15			215,918.15
本期转回				
本期核销				
其他变动	-171,953.98			-171,953.98
期末余额	274,239.85			274,239.85

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
员工备用金		9,184.00
押金保证金	772,556.69	1,901,556.79
预付租金、水电费及油费等	105,737.22	10,707.06
预存电商平台费用		316,437.51
其他	6,102.92	8,428.73
合 计	884,396.83	2,246,314.09

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
宁波麦中林服装有限公司	500,000.00	2-3 年	56.54	押金
浙江台绣服饰有限公司	100,000.00	3-4 年	11.31	押金
合肥禾味食品有限公司	100,000.00	3-4 年	11.31	押金
上海友升置业有限公司	96,311.42	1 年以内	10.89	预付房租
杭州亭外服饰有限公司	50,000.00	2-3 年	5.65	押金
合 计	846,311.42		95.70	

5、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				14,887,417.26	117,030.20	14,770,387.06
合 计				14,887,417.26	117,030.20	14,770,387.06

(2) 存货跌价准备

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

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		83,260.74
预交企业所得税		304,381.45
待摊房租水电费		190,032.68
合 计		577,674.87

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	742,459.68	1,366,033.31
固定资产清理		
合 计	742,459.68	1,366,033.31

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	1,216,156.37	1,229,170.94	2,445,327.31
2.本期增加金额	39,611.10	-	39,611.10
(1) 购置	20,411.10	-	20,411.10
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	19,200.00	-	19,200.00
3.本期减少金额	175,769.81	100,000.00	275,769.81
(1) 处置	-	100,000.00	100,000.00
(2) 处置子公司减少	175,769.81	-	175,769.81
4.期末余额	1,079,997.66	1,129,170.94	2,209,168.60
二、累计折旧	-	-	-
1.年初余额	472,773.76	606,520.24	1,079,294.00
2.本期增加金额	270,479.81	284,011.42	554,491.23
(1) 计提	252,239.81	284,011.42	536,251.23
(2) 企业合并增加	18,240.00	-	18,240.00
3.本期减少金额	101,763.78	65,312.53	167,076.31
(1) 处置	-	65,312.53	65,312.53
(2) 处置子公司减少	101,763.78	-	101,763.78
4.期末余额	641,489.79	825,219.13	1,466,708.92
三、减值准备	-	-	-
1.年初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	438,507.87	303,951.81	742,459.68
2.年初账面价值	743,382.61	622,650.70	1,366,033.31

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	564,164.63	564,164.63

2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	394,623.44	394,623.44
4.期末余额	169,541.19	169,541.19
二、累计摊销	-	-
1.年初余额	237,655.81	237,655.81
2.本期增加金额	87,864.36	87,864.36
（1）计提	87,864.36	87,864.36
3.本期减少金额	199,277.27	199,277.27
4.期末余额	126,242.90	126,242.90
三、减值准备	-	-
1.年初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	43,298.29	43,298.29
2.年初账面价值	326,508.82	326,508.82

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修费	170,097.06		170,097.06		-
仓库装修费	37,639.69		10,265.38		27,374.31
店铺装修费					
合 计	207,736.75		180,362.44	-	27,374.31

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	709,258.53	177,314.63	561,252.70	139,377.17
递延收益				
内部交易未实现利润			1,338,683.67	334,670.92
合 计	709,258.53	177,314.63	1,899,936.37	474,048.09

11、短期借款

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

12、应付账款

1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	-	3,005,053.75
合 计	-	3,005,053.75

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	213,962.00	937,358.00
合 计	213,962.00	937,358.00

(2) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	213,962.00	937,358.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	213,962.00	937,358.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	168,843.03	1,573,734.29	1,635,144.70	107,432.62
二、离职后福利-设定提存计划	3,492.93	153,633.52	157,126.45	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	172,335.96	1,727,367.81	1,792,271.15	107,432.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	167,343.28	1,443,465.59	1,503,376.25	107,432.62
2、职工福利费	-	7,484.00	7,484.00	-
3、社会保险费	477.00	83,783.70	84,260.70	-
其中：医疗保险费	427.50	79,346.32	79,773.82	-
工伤保险费	4.50	1,483.47	1,487.97	-
生育保险费	45.00	2,953.91	2,998.91	-
4、住房公积金	225.00	39,001.00	39,226.00	-
5、工会经费和职工教育经费	797.75		797.75	-

6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	168,843.03	1,573,734.29	1,635,144.70	107,432.62

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,434.24	149,178.46	152,612.70	-
2、失业保险费	58.69	4,455.06	4,513.75	-
3、企业年金缴费				
合 计	3,492.93	153,633.52	157,126.45	-

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	59,487.46	303,804.78
企业所得税	9,127.04	-
城市维护建设税	1,148.01	26,522.25
教育费附加	492.00	11,589.11
地方教育费附加	328.01	8,034.12
印花税	46.30	4,731.40
其他税费	-	13,917.38
合 计	70,628.82	368,599.04

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		12,830.73
应付股利		
其他应付款	69,832.19	123,366.12
合 计	69,832.19	136,196.85

(1) 应付利息

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

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	69,000.00	55,382.00
员工报销款	832.19	7,984.12
押金保证金		60,000.00

合 计	69,832.19	123,366.12
-----	-----------	------------

17、股本

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

18、资本公积

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

19、盈余公积

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

20、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-11,541,834.68	-6,336,083.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,561,730.35	-5,205,750.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	-17,103,565.03	-11,541,834.68

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,952,299.21	41,433,469.50	37,415,000.31	28,660,576.95
合 计	37,952,299.21	41,433,469.50	37,415,000.31	28,660,576.95

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,766.28	60,168.81
教育费附加	12,500.22	26,887.32

地方教育费附加	7,958.11	17,865.29
水利基金	11,859.54	30,206.47
印花税	8,058.55	23,981.20
合 计	66,142.70	159,109.09

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
理货费及劳务费	2,074,357.96	2,394,986.14
职工薪酬	815,479.97	1,389,317.63
运输费	2,164,529.13	1,937,485.70
店铺及商场费用	1,005,249.17	849,071.23
装修费	40,722.27	260,554.03
房租费	-	90,307.88
差旅费	18,970.30	82,294.78
办公及招待费	2,935.27	61,880.51
淘宝费用	1,668,228.54	1,542,737.00
其他	5,257.19	24,108.73
合 计	7,795,729.80	8,632,743.63

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	965,214.86	1,284,725.08
中介费用	313,433.43	236,976.37
房租费	865,316.32	1,048,764.65
办公及招待费	501,410.73	557,458.63
折旧及摊销	624,115.59	683,231.94
差旅费	73,544.47	48,684.16
劳务费	355,983.05	1,051,972.29
装修费	139,640.17	233,152.08
其他	140,792.01	66,239.06
合 计	3,979,450.63	5,211,204.26

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	200,798.91	343,973.83
减：利息收入	3,966.49	4,937.78
银行手续费	12,649.08	70,737.02
其他费用	160.00	30,000.00
合 计	209,641.50	439,773.07

26、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他补助	214.80		214.80
合 计	214.80		214.80

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,725,198.44	-
合计	10,725,198.44	-

本期投资收益金额系转让合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司及杭州隐者科技有限公司的股权所取得的收益。

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-267,878.04	-
其他应收款坏账损失	-215,918.15	-
应收款项融资减值损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-483,796.19	

29、资产减值损失

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

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,594.07	-
合计	2,594.07	-

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

政府补助		600,000.00	
其他	2,000.94		2,000.94
合 计	2,000.94	600,000.00	2,000.94

计入当期损益的政府补助：

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

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确认的未决诉讼			
罚款等其他支出	19,282.30	13,426.21	19,282.30
合 计	19,282.30	13,426.21	19,282.30

33、所得税费用

(1) 所得税费用组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,481.77	-4,434.66
递延所得税费用	242,043.42	76,311.93
合 计	256,525.19	71,877.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
税前利润	-5,305,205.16	-5,133,873.71
按适用税率计算之所得税	-1,326,301.29	-1,283,468.43
子公司适用不同税率的影响		18,494.07
调整以前期间所得税的影响		-4,434.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,707.67	6,710.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,459,118.81	1,334,575.43
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	256,525.19	71,877.27

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	3,966.49	4,937.78
往来款	3,893,386.74	277,254.55
营业外收入	2,000.00	600,000.00
合 计	3,899,353.23	882,192.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	4,669,590.58	1,858,832.73
各类付现的期间费用	9,009,696.27	8,466,396.25
银行手续费	12,809.08	70,737.02
营业外支出	1,510.87	202.35
合 计	13,693,606.80	10,396,168.35

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数	797,937.61	
合 计	797,937.61	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

35、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-5,561,730.35	-5,205,750.98
加：信用减值损失	483,796.19	
资产减值损失		32,040.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	536,251.23	542,301.51
无形资产摊销	87,864.36	140,930.43
长期待摊费用摊销	180,362.44	472,927.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,594.07	
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	200,798.91	373,973.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,725,198.44	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	242,043.42	76,311.93
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）	12,854,492.15	4,033,944.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,859,105.26	992,659.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,139,982.03	-3,106,468.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,295,173.13	-1,647,130.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	301,016.52	876,591.01
减：现金的期初余额	876,591.01	537,368.25
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	-575,574.49	339,222.76

36、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
(1)现金	301,016.52	876,591.01
其中：库存现金	-	3,731.56
可随时用于支付的银行存款	189,058.74	345,338.44
可随时用于支付的其他货币资金	111,957.78	527,521.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	301,016.52	876,591.01

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州千霖文化传播有限公司	2019/11/30	0.00	100.00	购买	2019/11/30	取得财务及经营控制权	136,519.49	11,168.51

（2）合并成本

合并成本	杭州千霖文化传播有限公司
------	--------------

—现金	0.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
合并成本合计	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	杭州千霖文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收账款	12,001.38	12,001.38
预付款项		
其他应收款	30,281.77	28,077.00
存货		
固定资产	960.00	960.00
递延所得税资产		
负债：		
短期借款		
预收账款	43,170.96	43,170.96
应付职工薪酬		
应交税费	-760.00	-760.00
其他应付款	832.19	832.19
净资产：	-	-
减：少数股东权益		
取得的净资产	-	-

2、同一控制下的企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本期未发生反向购买事项。

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
合肥珈创信息科技有限公司	0.00	100.00	出售	2019年12月31日	股份全额转让，不能控制财务和经营政策	8,990,429.15

上海珈冕信息科技有限公司	0.00	100.00	出售	2019年10月31日	股份全额转让，不能控制财务和经营政策	974,598.86
杭州隐者科技有限公司	61,500.00	100.00	出售	2019年11月30日	股份全额转让，不能控制财务和经营政策	740,170.43

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
合肥珈创信息科技有限公司	0.00%	-	-	-	-	-
上海珈冕信息科技有限公司	0.00%	-	-	-	-	-
杭州隐者科技有限公司	0.00%	-	-	-	-	-

5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海珈启信息科技有限公司	上海市	上海市	服装批发、零售	100.00		设立
杭州千霖文化传播有限公司	杭州市	杭州市	广告策划、服务	100.00		购买

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

4、在重要的共同经营的企业中的权益

本公司无参与共同经营的企业。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

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

2、其他持股 5%以上股东

名 称	与本企业关系
合肥猷德企业管理中心（有限合伙）	股东

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5、其他关联方情况

本公司于报告期内出售子公司合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司及杭州隐者科技有限公司，出售股权后不再实施控制；报告期末公司将其视同为关联方。

6、公司的董事、高级管理人员

姓 名	职 务
龚世桃	董事长、总经理、财务总监
徐琼	董事、董事会秘书
宋涛	董事
潘俊豪	董事
刘华琼	董事

7、关联交易情况

（1）向关联方销售

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
杭州隐者科技有限公司	批发服装	市场价	452,341.59	

8、关联方应收应付余额

（1）应收账款

名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合肥珈创信息科技有限公司	8,256,384.68	412,819.23		

合 计	8,256,384.68	412,819.23		
-----	--------------	------------	--	--

九、与金融工具相关的风险

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

1、 风险管理目标和政策

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

2、市场风险

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

3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

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

4、流动风险

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

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后非调整事项

截至 2020 年 4 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

截至 2020 年 4 月 27 日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

十二、其他重要事项

分部信息：

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,359,688.86	100.00	435,018.68	5.20	7,924,670.18
其中：账龄组合	8,359,688.86	100.00	435,018.68	5.20	7,924,670.18
合 计	8,359,688.86	100.00	435,018.68	5.20	7,924,670.18

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,948,383.99	100.00	163,959.97	1.18	13,784,424.02

备的应收账款					
其中：账龄组合	2,140,273.34	15.34	163,959.97	7.66	1,976,313.37
其他组合	11,808,110.65	84.66			11,808,110.65
合 计	13,948,383.99	100.00	163,959.97	1.18	13,784,424.02

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,256,384.68	412,819.23	7,843,565.45	1,001,347.22	50,067.36	951,279.86
1 至 2 年	43,959.02	4,395.90	39,563.12	1,138,926.12	113,892.61	1,025,033.51
2 至 3 年	59,345.16	17,803.55	41,541.61			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	8,359,688.86	435,018.68	7,924,670.18	2,140,273.34	163,959.97	1,976,313.37

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,058.71 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
合肥珈创信息科技有限公司	8,256,384.68	1 年以内	98.76	412,819.23	货款
王建坤	35,000.00	1-2 年	0.42	3,500.00	货款
大商集团本溪商业大厦有限公司	22,568.42	2-3 年	0.27	6,770.53	货款
合肥文帝商贸有限责任公司	22,228.00	2-3 年	0.27	6,668.40	货款
大商抚顺百货大楼有限公司	9,527.03	2-3 年	0.11	2,858.11	货款
合 计	8,345,708.13		99.83	432,616.27	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	505,864.16	1,060,758.14
合 计	505,864.16	1,060,758.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	774,614.91	100.00	268,750.75	34.69	505,864.16
其中：账龄组合	774,614.91	100.00	268,750.75	34.69	505,864.16
合 计	774,614.91	100.00	268,750.75	34.69	505,864.16

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,204,365.23	100.00	143,607.09	11.92	1,060,758.14
其中：账龄组合	976,468.01	81.08	143,607.09	14.71	832,860.92
其他组合	227,897.22	18.92			227,897.22
合 计	1,204,365.23	100.00	143,607.09	11.92	1,060,758.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,214.91	710.75	13,504.16	140,954.21	7,047.71	133,906.50
1 至 2 年	400.00	40.00	360.00	570,473.80	57,047.38	513,426.42
2 至 3 年	560,000.00	168,000.00	392,000.00	265,040.00	79,512.00	185,528.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	100,000.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	774,614.91	268,750.75	505,864.16	976,468.01	143,607.09	832,860.92

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	143,607.09			143,607.09
期初余额在本期重新评估后	143,607.09			143,607.09
本期计提	125,143.66			125,143.66
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	268,750.75			268,750.75

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

内部往来款		227,897.22
押金	760,980.00	
保证金	1,983.69	928,000.00
预存水电费及油费等		40,151.28
其他	11,651.22	8,316.73
合 计	774,614.91	1,204,365.23

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
宁波麦中林服装有限公司	500,000.00	2-3 年	64.55	押金
浙江台绣服饰有限公司	100,000.00	3-4 年	12.91	押金
合肥禾味食品有限公司	100,000.00	3-4 年	12.91	押金
杭州亭外服饰有限公司	50,000.00	2-3 年	6.45	押金
上海亦谷时装有限公司	10,000.00	2-3 年	1.29	押金
合 计	760,000.00		98.11	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(1) 对子公司的投资

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

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,365,967.92	18,321,551.37	31,043,220.20	28,593,947.26
合 计	15,365,967.92	18,321,551.37	31,043,220.20	28,593,947.26

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	-5,938,500.00	
合计	-5,938,500.00	

本期投资收益金额系转让合肥珈创信息科技有限公司、上海珈冕信息科技有限公司及杭州隐者科技有限公司的股权所取得的收益。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金 额	说 明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,594.07	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	214.80	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,281.36	
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,725,198.44	
非经常性损益合计	10,710,725.95	
减：所得税影响金额		
少数股东损益影响额		

合 计	10,710,725.95	
-----	---------------	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.26	-0.249	-0.249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-132.41	-0.728	-0.728

安徽珈冕科技股份有限公司

2020 年 4 月 27 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
