



# 京鸿泰

NEEQ : 873106

## 武汉京鸿泰科技发展股份有限公司

Wuhan Jinghong Tai Technology Development Co., Ltd



## 年度报告

2018

# 公司年度大事记



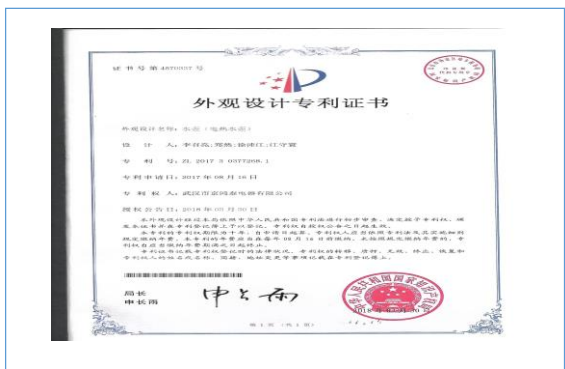
取得插排外观设计专利：  
证书号：第 4749909 号



取得插排外观设计专利：  
证书号：第 4750056 号



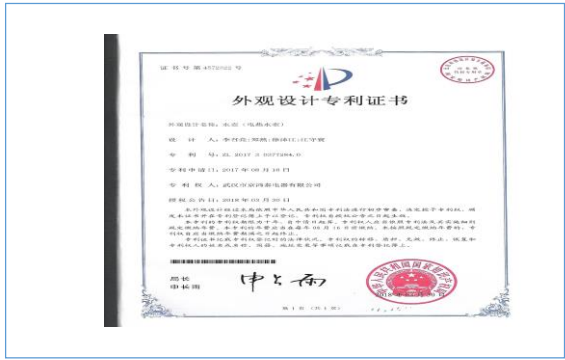
取得一种插座实用新型专利：  
证书号：第 7934806 号



取得水壶（电热水壶）外观设计专利：  
证书号：第 4570337 号



取得水壶（电热水壶）外观设计专利：  
证书号：第 4570458 号



取得水壶（电热水壶）外观设计专利：  
证书号：第 4572322 号

# 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 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、京鸿泰	指	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司
股东大会	指	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
青岛梅莱	指	青岛梅莱智能科技有限公司
利京江	指	武汉利京江电器有限公司
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
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
中勤万信、会计师	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年、本期	指	2018 年度
上年度、上年、上年同期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人王进京、主管会计工作负责人李龙波及会计机构负责人（会计主管人员）李龙波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、供应商依赖及经销单一品牌风险	本公司主要从事家电的批发、零售业务，由于公司代理的家电品牌为一线品牌海尔，而具有明显的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率的家电品牌相对集中，因此公司选择上述公司作为主要供应商并与之形成合作伙伴关系。报告期内，本公司的主要供应商集中于海尔集团的产品销售公司重庆新日日顺家电销售有限公司。报告期内，对重庆新日日顺家电销售有限公司武汉分公司的采购金额占同期采购总额的比例为92.68%。如果与海尔品牌的合作发生变化，将直接影响公司的经营活动，对公司业绩造成不利影响。家电市场是有一个充分竞争的市场，各家电品牌之间的可替代性非常强，如企业未来无法继续与海尔保持合作关系，企业也可以在较短的时间内寻找到其他一线家电品牌建立供销关系。同时，根据行业特性，更换代理品牌宣传、员工重新培训所带来的时间和金钱成本可控，不会对持续经营造成实质影响。最后，公司已着手开发小家电产品的研发、设计工作，公司将在稳固现有业务的基础上，利用积累的销售渠道，开拓自有品牌的市场。
2、宏观经济波动的风险	我国经济近年来一直保持较快的增长，但是增长速度已经趋缓。我国经济结束了改革开放30多年来两位数的高速增长，进入由高速增长转向中高速增长换挡期，经济发展已进入新常态。居民消费水平与整体宏观经济状况密切相关，如果未来宏观经济继续下行，则会对家电批发、零售行业带来不利影响，

	进而影响公司的运营。
3、无法持续获得代理权的风险	<p>公司与主要供应商之间的经销协议一般为一年一签，虽然公司目前业务发展情况良好，与主要供应商合作关系稳固，但是仍不能排除出现公司未来未能完成供应商销售计划、主要供应商销售策略改变、市场竞争加剧或公司与供应商的谈判策略变动等原因而导致公司无法与主要供应商续签经销协议的风险。如果公司不能续签经销协议，则存在无法持续获得供应商销售代理权的风险。若公司无法持续获得代理权，可能在短时间无法将新的品牌与原有渠道完全对接，则意味着公司可能将面临同时失去下游渠道的风险。</p>
4、公司治理和内部控制风险	<p>有限公司时期，公司管理层规范运作意识薄弱，法人治理结构较为简单，治理制度不够健全，存在未按期召开股东会会议，未按期进行换届选举，关联借款及对外资金拆借事项未经决策审批程序等法人治理不规范的情况。</p> <p>股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，但由于股份公司设立时间较短，且公司股权结构较为简单，为传统的家族企业，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司的快速发展，经营规模的扩大，人员的不断增加，将会对公司治理提出更高的要求。公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理及内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范经营意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》等各项制度的规定，使公司治理更趋完善。</p>
5、部分店面租赁房屋尚未办理产权证书的风险	<p>公司主要办公场所为自有房产，能够满足日常经营和办公管理需要，区域分公司和仓库主要为租赁的房屋、建筑物，租赁的部分房屋建筑物尚未取得产权证，其租赁场地的合法合规性存在瑕疵，如果因为这些房产未办理产权证致使相应房产被拆除，且未能及时变更公司需要的仓库及经营店面，可能会对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>对于租赁门店存在的潜在的拆迁风险，一方面，公司的经营性质决定了场地搬迁对于生产经营过程无重大影响，且公司所租赁的经营场地的替代性较高；另一方面，公司实际控制人已出具承诺，“因部分租赁房产的出租方未能提供有效产权证明文件，若公司租赁的上述房产因政府拆迁而给公司、分公司及公司门店造成损失，所有费用及损失由其本人承担；因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使房屋租赁合同无效或出现任何纠纷，导致需要搬迁并遭受经济损失，被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，由本人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿，确保公司不会因此遭受任何损失。”</p>

6、存货管理的风险	<p>公司作为家电批发、零售企业，主要经营模式为买断式分销，需要相当数量的终端渠道铺货及仓库备货才能满足日常经营需要。公司代理的主要为海尔品牌全系列家电产品，需准备充足的货源以防旺季出现断货的情况，受此影响，报告期内公司存货平均余额较高。如存货出现较大规模跌价、滞销、损毁等情况，可能对公司财务状况产生不利影响。</p>
7、资产负债率较高导致的偿债风险	<p>报告期内公司资产负债率超过 70%，公司存货采购和库存投资较大，资金需求量较大，如果不能在短期内降低资产负债率，将会影响公司的银行授信。虽然公司股东为支持融资需求，已进行资产抵押和担保的形式为公司借款提供保证，但如果公司客户回款出现异常，将会对公司现金流和偿债能力产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司在未来发展规划中制定了融资计划：一方面寻求合适的融资渠道，用低成本的融资质换高成本的融资，降低融资成本，提高盈利能力；另一方面，积极吸引外部直接投资，扩大直接融资所占比重，降低资产负债率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Jinghong Tai Technology Development Co., Ltd
证券简称	京鸿泰
证券代码	873106
法定代表人	王进京
办公地址	武汉市蔡甸区蔡甸广场金家新都汇海尔专卖店三楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王朋
职务	董事会秘书
电话	027-69815622
传真	027-69815622
电子邮箱	1964003598@qq.com
公司网址	www.chinamire.com
联系地址及邮政编码	武汉市蔡甸区蔡甸广场金家新都汇海尔专卖店三楼，430010
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	武汉京鸿泰科技发展股份有限公司财务室

### 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	2009年9月23日
挂牌时间	2018年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 批发零售业;F5272 日用家电设备零售
主要产品与服务项目	家用电器的批发和零售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王进京
实际控制人及其一致行动人	王进京

### 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	91420115695308844Q	否



注册地址	武汉市江夏区纸坊西交路 10 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃丽君、刘虹
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

## 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	69,047,959.39	74,229,804.14	-6.98%
毛利率%	15.91%	13.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,866,387.80	65,535.06	-2,947.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,961,746.55	49,704.76	-4,046.80%
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）	-38.60%	1.14%	-
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）	-40.58%	0.87%	-
基本每股收益	-0.37	0.01	-3,800.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,329,735.15	28,758,195.02	-18.97%
负债总计	19,428,260.66	22,990,332.73	-15.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,901,474.49	5,767,862.29	-32.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.15	-32.17%
资产负债率%（母公司）	82.32%	79.94%	-
资产负债率%（合并）	83.28%	79.94%	-
流动比率	93.57%	99.60%	-
利息保障倍数	-0.28	1.12	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,429,001.84	-4,526,631.43	219.93%
应收账款周转率	24.22	20.90	-
存货周转率	4.03	5.30	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.88%	35.95%	-
营业收入增长率%	-6.98%	-5.59%	-
净利润增长率%	-2,949.92%	-88.47%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00%
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
计入当期损益的政府补助	30,000.00
固定资产处置利得	16,326.92
其他营业外收入和支出	80,818.08
非经常性损益合计	127,145.00
所得税影响数	31,786.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	95,358.75

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	4,687,189.26		2,415,507.73	

应收票据及应收账款		4,687,189.26		2,415,507.73
应付票据				
应付账款			53,869.99	
应付票据及应付账款				53,869.99

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法, 追溯调整 2017 及 2016 年度财务报表相关科目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为从事家电产品的连锁销售和服务及自有智能家电品牌的研发和设计，公司立足于湖北区域，以自营门店为基础，逐步面向全国发展，作为区域领先的连锁零售企业，以线下、线上销售为主要模式，在多年经营中形成了良好的服务形象和口碑。公司主要采取买断式经销的经营模式，自行采购、自主销售，掌握商品采购、货品选择的主动权。公司利润来源主要是商品进销差价及其他相关收入。

#### （一）采购模式

公司采购模式主要为直接采购。首先，通过与家电厂商签署区域代理协议，成为该品牌的区域代理商；其次，公司销售部采购人员根据销售计划向家电厂商采购相关商品，同时面向下游经销商、终端卖场供货。为保证采购商品的质量可靠、价格合理、货源稳定，公司一直坚持只引进行业一线品牌的原则，坚持走品牌经营路线。公司销售的家电产品需要经过 C3C 认证和满足能效标准后方能生产。公司销售的海尔品牌家电产品都具备必要的 C3C 认证，并根据国家相关法规标注了对应的能效标识；采购商品的质量如存在质量问题，根据公司与供应商签署的经销协议，可无条件退货给供应商。公司销售的合同产品均由海尔集团提供，海尔产品在生产前需经国家认证机构检测，并出具 C3C 认证书和能效标准后方能生产。值得一提的是，目前海尔集团的生产线大多数都采用了无人智能化的生产，在保障了较高的良品率的前提下，也有严格而复杂的内部自检流程。公司各项业务均建立了相应的内部控制制度与流程且遵行良好，供应商具备家电批发、零售资质，业务的开拓方式及宣传方式不存在违法、违规，不存在虚假宣传或通过其他违法途径招揽客户的事项。

#### （二）销售模式

公司采用的销售模式为“线上零售、线下批发、零售”相结合的销售模式。公司线上零售主要与第三方电商平台进行合作，主要通过进驻淘宝、京东等电商网站，开设京鸿泰商城的方式销售商品。公司在各平台开办网店之前均需向青岛海尔电子商务集团提出申请，海尔电子商务集团审核通过后直接向公司拟开办网店平台提交名单，完成上述步骤之后，公司向相应电商平台提交登记的相关资料，完成在电商平台的登记申请，公司已开办的网店均具备相应资质。公司没有第三方支付资质，公司在各平台开立网店时均需同时申请开立或提供已有的与该平台对接的第三方支付结算账户，如在淘系开立的网店，公司均以支付宝账户收款。公司在第三方支付平台开立的结算账户均以公司唯一名义设立，第三方支付平台结算账户均与公司对公银行账户绑定，提现时自动转入绑定的对公银行账户。

公司与第三方支付平台结算账户相关收付行为符合公司《销售管理制度》、《第三方平台资金管理制度》规定，公司每月均有专人将后台交易明细、公司商品出库明细、第三方支付结算账户资金流水相互核对，同时提现绑定对公银行账户可充分保障第三方支付结算账户资金安全。

公司不存在因销售纠纷遭到消费者权益保护协会、工商主管部门处罚的记录，亦不存在因公司提供的销售、售后服务产生纠纷的情况。公司销售的海尔品牌家电产品在行业内享有物美质优的良好声誉，而公司提供的线上销售服务都严格遵照天猫、京东、苏宁等电商品牌的严格流程标准，在售前、售中、

售后中都严格遵守品牌标准，自京鸿泰商城在各平台上线后，未发生过重大纠纷或投诉的情况。

公司各门店均为自营门店，门店均在武汉市内。公司的专卖店采用海尔集团标准的 MCD 店管理方式，MCD 店面营运管理模式是参考麦当劳店面营运管理结合家电实际情况制定出来的一套店面营运管理标准，是一套流程化、标准化、易于复制的管理工具。自营模式配合公司的信息系统调配、仓储、物流配送及售后团队的服务，通过不断优化业务流程提升公司竞争力。

#### （三）配送模式

公司采用的配送模式为“自营配送、第三方配送”相结合的销售模式。公司自建物流配送团队，以加强客户体验与配送质量，对于武汉区域内的物流配送，公司以自营物流配送为主，在订单确认后，由公司物流配送团队根据仓储情况选择就近仓库进行配送。公司对于武汉区域外的销售，公司主要以第三方物流公司顺丰配送为主，公司电商平台确认订单后，由公司销售人员与第三方物流公司进行协商下单，由第三方物流进行配送，公司定期与物流公司进行结算。

#### （四）售后模式

公司对所售商品实行的是无理由、无条件退换货政策。具体分以下情况和流程：

1. 客户直接拒收的，分两种情况：1）因商品尺寸不符合客户家庭需要或客户改变主意，可直接拒收，如承运方为第三方物流，则由客户承担退回商品的运费。如为公司直接送货的情况下，则客户不用承担退回的运费；2）外包装箱破损，如商品出公司仓库外包装箱是完好无损的，到达客户处外包装箱破损的，由公司向物流索赔。由此造成客户拒收的，退回商品的运费由公司向第三方物流索赔。商品退到公司仓库后，仓库主管办理验收入库，公司已收货款的，财务凭验收入库单办理退款手续。

2. 送达客户的商品外包装完好，客户已签收，海尔当地售后上门安装发现商品外观有毁损或安装调试过程中发现商品性能存在质量问题，客户提出退货，公司无条件退货或换货，退回商品的运费由公司承担。商品退到公司仓库后，仓库主管办理验收入库，具体来说，该商品将进入公司不良品库，公司按流程将商品返回日日顺，并由日日顺负责更换货品。公司已收货款的，财务凭验收入库单办理退款手续。

3. 送达客户的商品经客户签收，海尔当地售后上门安装调试正常，后续使用过程中发现商品存在性能或质量问题，维修或退换货由海尔当地售后负责。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司优化产品结构，巩固和拓展销售渠道，进一步加强成本费用控制，成立青岛梅莱智能科技有限公司，加大研发力度，取得6项专利，为公司转型升级打下了坚实的基础。报告期内，公司财务状况和经营成果具体情况如下：

#### 一、公司的财务状况分析

公司资产总额 2332.97 万元，比上年期末 2875.82 万元减少 542.85 万元，减少 18.88%。主要原因为公司报告期内减少短期借款导致资产减少。

#### 二、经营成果分析

2018 年公司完成营业收入 6904.80 万元，较上年同期 7422.98 万元减少 518.18 万元，下降 6.98%；主要原因为公司调整产品结构，增加了高毛利的产品占比，降低了主要客户的信用额度，新增客户实

行先款后货的销售方式，总体上提高了产品的毛利和现金流量，从而导致销售规模有所下降。

### 三、现金流量分析

1、2018年经营活动产生的现金流量净额为542.90万元，上年同期-452.66万元，较上年同期增加995.56万元，主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少1442.94万元导致的。报告期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少1442.94万元又主要由以下因素导致：

(1) 由于销售额的下降，报告期比上年同期结转的销售成本减少625.2万元；

(2) 2017年期末存货余额比2016年末增加540.68万元，而2018年期末存货余额比2017年末减少89.22万元，相比2016年末减少629.9万元；

综合上述两点，报告期比上年同期购进存货成本减少1255.1万元，考虑进项税额的因素，报告期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少1442.94万元是匹配的。

2、2018年投资活动产生的现金流量净额为-53,008.63元，为购建固定资产支付的现金。

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额为-579.53万元，上年同期568.86万元，较上年同期减少1148.39万元；主要原因为公司主动降低财务杠杆，控制库存，加速资金和存货周转导致。

## (二) 行业情况

目前我国城镇家庭每百户家电保有量基本趋于饱和状态，家电行业已趋于成熟状态，传统的白电产品如空调、冰箱、洗衣机开始由传统的低端产品逐渐向中高端产品转化，白电行业消费升级趋势明显。

### (一) 行业步入成熟，需求饱和，规模增速放缓

根据数据显示，2013-2017年中国家电行业的销售收入呈现波动性变化，从家电行业的运行态势来看，在经历了数十年的快速发展后，中国家电行业已走过普及使用带来的快速成长期，进入到以消费升级，根据消费者需求细分化家电产品为主要特征的低速成长和整合提升的阶段，2018年上半年中国家电行业的销售收入达到0.74万亿元。

行业增速放缓的主要原因在于我国家电的家庭保有量已处于较高水平，2007年以来，我国城镇家庭每百户白色家电持有量有所波动，但空调、冰箱和洗衣机拥有量一直处于高位。截至2017年末，我国城镇居民家庭每百户冰箱拥有量达到98.0台，城镇居民家庭每百户洗衣机拥有量达到95.7台，城镇居民家庭每百户空调拥有量达到128.6台。由于城镇居民每百户洗衣机和冰箱拥有量已经处于高位，且洗衣机、电冰箱具有家庭共用属性，未来城镇居民每百户洗衣机和冰箱拥有量上升空间较小。

### (二) 消费升级引领，未来家电向智能化方向发展

在传统家电需求疲软的情况下，消费升级或许能带来新的希望。目前，80及90后已经成为我国市场消费的主力群体，该群体对消费更加看重个性化与品质化，极大有助于在需求侧推动我国家电消费升级，并且随着我国人均可支配收入水平不断提高，足以支撑更丰富、更有品质的细分化家电产品消费。从2018年我国大家电分子行业细分化产品零售额增长情况来看，多门冰箱、变频空调及洗碗机的销售增速同比大幅上升，人们对于传统白色家电的功能诉求更趋于精细化。

根据产业在线数据显示，在洗衣机方面，2018年1-10月变频洗衣机累计实现销量1754.21万台，同比增长27.45%，占洗衣机销量的比重提高至32.76%。冰箱方面，变频冰箱2018年1-10月累计销售1364.6万台，同比增幅为32.76%，占同期冰箱销量的比重提高至21.74%。空调方面，变频、智能化升级趋势明显，2018年1-10月变频空调累计实现销量5572.20万台，同比增长9.60%，占空调销售量的比重提高至42.58%。

中国家电消费升级态势保持良好，各企业都把创新作为突破口，重视研发投入，产品结构持续优化，产业转型升级促进家电行业健康发展。前瞻预计未来我国白色家电行业主要发展趋势如下：

#### 1、由单品智能化迈向系统智能化

智能化将是未来家电产业最为重要的发展方向之一。智能家电产品将经历三个发展阶段，单品智

能化、家电系统智能化和融入智能家居系统。随着智能化水平的提升，智能家电产品将呈现出分系统的趋势，家庭中的电器产品将不再是孤立的，而是成系统地联系在一起。家庭中的智能电器产品将逐步分为娱乐系统、空气系统、水系统、美食系统，这些系统随着智能化水平的提升，最终将纳入到智能家居系统。

### 2、健康概念产品受青睐

近年来我国经济迅速发展，居民收入水平稳步提升，当前我国白电市场是以替换购买为主的消费市场，大多数消费者在二次购买白电产品时不仅仅满足于有产品用，而是期望使用体验更好，消费者更深层次的需求将被逐个释放出来。目前在白电市场上，健康概念是消费者最为关注、也是厂商推广力度最大的产品。冰箱的除菌概念、分类存贮，洗衣机的双桶分类洗、高温杀菌，空调的自清洁等与健康高度相关的产品将受到消费者更多的青睐。

### 3、结构升级稳步推进

白电市场将中高端市场持续增长、各产品内部结构升级稳步推进。冰箱以多门为代表的中高端市场将迅速增长，随着新能效的实施，冰箱市场将拉开新一轮的能效升级大战，变频冰箱将得益于新能效的实施得到快速发展。洗衣机市场滚筒洗衣机的份额将进一步提升，8公斤以上的大容量洗衣机将成为最核心的市场，变频功能在滚筒市场将逐步普及。空调市场以APF一级为代表的高能效变频空调零售额份额超过30%，随着变频功能价格的下探，变频空调的渗透率将进一步提升。

前瞻预计到了2024年我国白电智能家电的渗透率或将突破45%，推动着白色家电行业整体的发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	796,806.43	3.42%	1,216,072.48	4.23%	-34.48%
应收票据与应收账款	1,013,688.30	4.35%	4,687,189.26	16.30%	-78.37%
存货	13,943,615.14	59.83%	14,835,827.06	51.59%	-6.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,075,195.66	17.49%	4,306,785.89	14.98%	-5.38%
在建工程					
短期借款	15,000,000.00	64.37%	20,459,929.65	71.14%	-26.69%
长期借款					
其他应付款	1,828,992.00	7.84%	155,633.20	0.54%	1,075.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司在报告期末货币资金为796,806.43元，比上年期末减少419,266.05元，变动比例为-34.48%。主要原因为偿还贷款，降低了贷款额度。

2、应收票据与应收账款：公司在报告期末应收票据与应收账款为1,013,688.30元，比上年期末减少3,673,500.96元，变动比例为-78.37%。主要原因为2018年公司降低了主要客户的信用额度，对新增客户采购先款后货销售模式，降低了应收账款。

3、其他应付款：公司在报告期末其他应付款为1,828,992.00元，比上年期末增加1,673,358.80元，变动比例为1075.19%，主要原因为公司向王进京借入流动资金130万元导致。



4、短期借款：公司在报告期末短期借款为 15,000,000.00 元，比上年期末减少 5,459,929.65 元，变动比例为-26.69%。主要原因为公司主动降低杠杆，偿还部分借款后不再续借。

## 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	69,047,959.39	-	74,229,804.14	-	-6.98%
营业成本	58,061,474.45	84.09%	64,313,480.44	86.64%	-9.72%
毛利率%	15.91%	-	13.36%	-	-
管理费用	3,275,617.89	4.74%	1,833,649.01	2.47%	78.64%
研发费用	294,446.39	0.43%	0.00	0.00%	
销售费用	7,635,093.02	11.06%	6,028,475.29	8.12%	26.65%
财务费用	1,707,341.99	2.47%	1,712,045.37	2.31%	-0.27%
资产减值损失	-131,416.98	-0.19%	88,603.42	0.12%	-248.32%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	38,093.98	0.05%	-100.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	16,326.92	0.02%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-1,920,487.38	-2.78%	191,641.74	0.26%	-1,102.12%
营业外收入	121,306.65	0.18%	17,182.31	0.02%	606.00%
营业外支出	10,488.57	0.02%	1,352.01	0.00%	675.78%
净利润	-1,866,387.80	2.70%	65,535.06	0.09%	-2,947.92%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：2018年营业收入6904.80万元，较上年同期减少518.18万元，减少幅度为6.98%，主要原因为公司调整销售政策，降低了部分客户的信用额度，对新增客户实行先款后货销售以及受外部宏观经济的影响，客户消费需求疲弱，导致公司营业收入同比减少。

2、营业成本：2018年营业成本5806.15万元，较上年同期减少625.2万元，减少幅度为9.72%，主要原因为公司营业收入同比下降导致；营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度，说明公司产品毛利率得到了提升，是公司调整销售策略的结果。

3、管理费用：2018年管理费用327.56万元，较上年同期增加144.2万元，主要系公司挂牌新三板支付给中介机构费用导致的。

4、销售费用：2018年销售费用763.51万元，较上年同期增加160.66万元，主要系电商销售额增加、第三方物流成本涨价，以及新开线下门店的租金、营销费用增加导致。

5、营业利润：2018年营业利润-192.05万元，较上年同期减少211.21万元，主要系销售收入下降、管理费用和销售费用增加所致。

### (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	69,047,959.39	74,229,804.14	-6.98%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	58,061,474.45	64,313,480.44	-9.72%
其他业务成本	0.00	0.00	

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
冰箱	23,144,958.36	33.52%	21,619,633.35	29.12%
空调	24,502,915.24	35.49%	23,909,982.97	32.21%
洗衣机	12,802,365.83	18.54%	14,242,093.67	19.19%
其他	8,597,719.96	12.45%	14,458,094.15	19.48%
合计	69,047,959.39	100.00%	74,229,804.14	100.00%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

本期收入结构基本保持了上年度的情况，其中冰箱占比同比上升 4.4%，主要是因为海尔高端品牌一卡萨帝销售占比上升较快，提升冰箱在整体销售中的比重。空调本期销售占营业收入比例比上年同期上升 3.28%，但销售额仅比上年同期增加 592,932.27 元，比例上升主要是因为销售收入基数下降导致的。

#### (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	武汉市利朋商贸有限公司	4,933,968.00	6.00%	否
2	武汉市江夏区鸿润福电器经营部	1,090,967.71	1.27%	否
3	武汉市蔡甸区永安吴超家用电器商场	1,012,387.43	1.18%	否
4	武汉市汉南区纱帽街鑫诚家用电器经营部	1,001,240.11	1.16%	否
5	五里界新成电器商行	818,407.00	0.95%	否
	合计	8,856,970.25	10.56%	-

#### (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	重庆新日日顺家电销售有限公司武汉分公司	63,886,633.55	92.68%	否
2	武汉市利朋商贸有限公司	2,443,365.00	3.54%	否
3	武汉海日新商贸有限公司	381,670.00	0.55%	否

4	武汉文博源科技有限公司	132,540.00	0.19%	否
5	深圳创维-RGB 电子有限公司湖北分公司	51,063.99	0.07%	否
合计		66,895,272.54	97.03%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,429,001.84	-4,526,631.43	219.93%
投资活动产生的现金流量净额	-53,008.63	-149,964.30	64.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,795,259.26	5,688,568.72	-201.88%

#### 现金流量分析：

1、2018 年经营活动产生的现金流量净额为 542.90 万元，上年同期-452.66 万元，较上年同期增加 995.56 万元，主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1442.94 万元导致的。报告期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 1442.94 万元又主要由以下因素导致：

(1) 报告期由于销售额的下降，报告期比上年同期结转的销售成本减少 625.2 万元；

(2) 2017 年期末存货余额比 2016 年末增加 540.68 万元，而 2018 年期末存货余额比 2017 年末减少 89.22 万元，相比 2016 年末减少 629.9 万元；

综合上述两点，报告期比上年同期购进存货成本减少 1255.1 万元，考虑进项税额的因素，报告期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 1442.94 万元是匹配的。

2、2018 年投资活动产生的现金流量净额为-53,008.63 元，为购建固定资产支付的现金。

3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额为-579.53 万元，上年同期 568.86 万元，较上年同期减少 1,148.39 万元；主要原因为公司主动降低财务杠杆，控制库存，加速资金和存货周转导致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有两家全资控股子公司，其中武汉利京江电器有限公司注册资本 100 万元人民币，青岛梅莱智能科技有限公司注册资本 300 万元人民币，子公司具体情况如下：

1、全资控股子公司：武汉利京江电器有限公司

住所：武汉市蔡甸区蔡甸街金家上城(新都汇)3 栋/单元 3 层 4 号

注册资本：100 万元人民币

法定代表人：李淑梅

公司类型：有限责任公司

经营范围：家用电器、计算机及软件、通讯器材(不含无线发射装置)、电子产品、卫生洁具的销售。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内，武汉利京江电器有限公司主营业务收入 115,959.49 元，净利润-3,570.11 元，占合并报表净利润的 0.19%。

2、全资控股子公司：青岛梅莱智能科技有限公司

住所：山东省青岛市崂山区海尔路 178-2 号龙海明珠 3 号楼东单元 2403 室

注册资本：300 万元人民币

法定代表人：孙利

公司类型：有限责任公司

经营范围：电器研发、生产与销售、售后维修与安装(生产限分支机构经营),计算机技术与服务、技术咨询,计算机软硬件及智能网络设备的设计、安装与维护,家具、家居用品、仪器仪表、通讯器材

(不含无线电发射及地面卫星接收设备)、机械设备、电子产品、卫生洁具的销售。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内,青岛梅莱智能科技有限公司的营业收入为0元,净利润为-278,389.64元,占合并报表净利润的14.92%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 因执行新企业会计准则变化导致的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017及2016年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

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				
应收账款	4,687,189.26		2,415,507.73	
应收票据及应收账款		4,687,189.26		2,415,507.73
应付票据				
应付账款			53,869.99	
应付票据及应付账款				53,869.99

##### (2) 其他会计政策变更

无

#### 2、会计估计变更

无

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、2018年5月10日,付杏将其持有的武汉利京江电器有限公司100%股权无偿转让给武汉京鸿泰科技发展股份有限公司。并且已在2018年5月22日完成工商变更手续。公司注册资本:100万元人民币,实收资本:人民币壹拾伍万玖仟元整。注册地址:武汉市蔡甸区蔡甸街金家上城(新都汇)3栋/单元3层4号,经营范围:家用电器、计算机及软件、通讯器材(不含无线发射装置)、电子产品、卫生洁具的销售。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本年度将其纳入合并范围。

2、2018年5月25日，公司成立全资子公司“青岛梅莱智能科技有限公司”，注册资本：300万元人民币，实收资本：人民币叁拾万零伍佰叁拾元贰角伍分。地址：山东省青岛市崂山区海尔路178-2号龙海明珠3号楼东单元2403室，经营范围：电器研发、生产与销售、售后维修与安装（生产限分支机构经营），计算机技术与服务、技术咨询，计算机软硬件及智能网络设备的设计、安装与维护，家具、家居用品、仪器仪表、通讯器材（不含无线电发射及地面卫星接收设备）、机械设备、电子产品、卫生洁具的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本年度将其纳入合并范围。

## （八） 企业社会责任

公司诚信经营，依法纳税，在追求经济利益和保护股东权益的同时，充分尊重客户、供应商和员工的合法权益，我们通过拓宽产品渠道，提高服务质量，在业界树立了良好的口碑和信誉，公司为员工缴纳五险，提供生日福利，为员工发放孝慈津贴，建立完善的培训制度，提供合理的晋升空间和舒适的工作环境，促进员工和公司共同成长，作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的首要地位，积极响应党的号召，勇于承担社会责任，支持地方经济发展，使社会和政府共享企业发展成果。通过深化社会责任理念，参与公益活动，积极回馈社会，致力成为优秀的企业公民。

## 三、 持续经营评价

公司与同行相比，具有以下竞争优势。

### 1、海尔给予的政策扶持优势

公司年销售海尔家电上亿元，年返利过千万；同其他经销商相比拿货具有一定的成本优势；同时获得海尔授予的武汉江夏、蔡甸（含汉南）片区独家代理经销权，具有片区独家经销优势；另外海尔财务公司授信2000万元额度的融资支持，具有融资便利优势。

### 2、销售渠道多样化优势

销售历来渠道为王，公司充分重视线下与线上渠道的建设与培育。公司目前有线下直营店8家；有大小批发商（二级代理商）50余家；在淘宝、京东、苏宁易购、海尔巨商汇上共开有8家网店。线下零售、批发、电商三者销售收入占比基本为3:3:4，形成线下实体零售、批发与线上电商齐头并进的销售格局。

### 3、实行有别于一般家电经销商的差异化营销策略

#### （1）地区差异化策略

公司尽量避开与工贸家电、苏宁、中百等在中心城区的正面直接竞争，充分利用海尔家电品种丰富的优势，积极拓展服务武汉周边区域及农村市场，以点带面，以主打产品带动海尔全系列产品的销售。

#### （2）积极尝试生态化营销策略

公司目前在蔡甸试点打造线下顶级家电卖场，通过智能家电体验、VR游戏区、小型电影院、智能健身体验等，由单纯的家电零售与批发商开始向提供高差异化服务和娱乐式购物的生态化销售与服务商转型，把以前的卖完了家电成为结束，变为卖完了家电成为一个生态的开始。通过系列体验服务不仅提升用户品牌忠诚度与粘性，同时为公司进一步拓展产业与服务链条积累了客户资源。

#### （二）行业地位

在湖北区域，海尔家电销售额排名，公司在海尔经销商中排名第三，具有较强的行业竞争力与较高的行业地位。

公司主营业务明确突出，商业模式清晰，治理结构完善，内部控制执行有效，业务、资产、人员、

财务、机构等完全独立。公司通过不断地自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。为了长期可持续发展需要，公司将进一步加大了自有品牌产品的研发与营销力度，虽然短期盈利能力可能会受到削弱，但终究会夯实公司长期发展的基础。随着自有品牌产品逐步推向市场，公司2019年营业收入能够显著增长。公司计划在核心技术及管理人员中推行股权激励措施，未来，公司将继续加大投入，完善激励机制，引进更多的高素质人才。公司持续经营能力会得到不断加强。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 供应商依赖及经销单一品牌风险

本公司主要从事家电的批发、零售业务，由于公司代理的家电品牌为一线品牌海尔，而具有明显的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率的家电品牌相对集中，因此公司选择上述公司作为主要供应商并与之形成合作伙伴关系。报告期内，本公司的主要供应商集中于海尔集团的产品销售公司重庆新日日顺家电销售有限公司。报告期内，对重庆新日日顺家电销售有限公司武汉分公司的采购金额占同期采购总额的比例为92.68%。如果与海尔品牌的合作发生变化，将直接影响公司的经营活动，对公司业绩造成不利影响。家电市场是有一个充分竞争的市场，各家电品牌之间的可替代性非常强，如企业未来无法继续与海尔保持合作关系，企业也可以在较短的时间内寻找到其他一线家电品牌建立供销关系。同时，根据行业特性，更换代理品牌宣传、员工重新培训所带来的时间和金钱成本可控，不会对持续经营造成实质影响。最后，公司已着手开发小家电产品的研发、设计工作，公司将在稳固现有业务的基础上，利用积累的销售渠道，开拓自有品牌的市场。

#### 2、 宏观经济波动的风险

我国经济近年来一直保持较快的增长，但是增长速度已经趋缓。我国经济结束了改革开放30多年来两位数的高速增长，进入由高速增长转向中高速增长的换挡期，经济发展已进入新常态。居民消费水平与整体宏观经济状况密切相关，如果未来宏观经济继续下行，则会对家电批发、零售行业带来不利影响，进而影响公司的运营。

#### 3、 无法持续获得代理权的风险

公司与主要供应商之间的经销协议一般为一年一签，虽然公司目前业务发展情况良好，与主要供应商合作关系稳固，但是仍不能排除出现公司未来未能完成供应商销售计划、主要供应商销售策略改变、市场竞争加剧或公司与供应商的谈判策略变动等原因等情况而导致公司无法与主要供应商续签经销协议的风险。如果公司不能续签经销协议，则存在无法持续获得供应商销售代理权的风险。若公司无法持续获得代理权，可能在短时间无法将新的品牌与原有渠道完全对接，则意味着公司可能将面临同时失去下游渠道的风险。

#### 4、 公司治理和内部控制风险

有限公司时期，公司管理层规范运作意识薄弱，法人治理结构较为简单，治理制度不够健全，存在未按期召开股东会会议，未按期进行换届选举，关联借款及对外资金拆借事项未经决策审批程序等法人治理不规范的情况。

股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，但由于股份公司设立时间较短，且公司股权结构较为简单，为传统的家族企业，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司的快速发展，经营规模的扩大，

人员的不断增加，将会对公司治理提出更高的要求。公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理及内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范经营意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》等各项制度的规定，使公司治理更趋完善。

#### 5、部分店面租赁房屋尚未办理产权证书的风险

公司主要办公场所为自有房产，能够满足日常经营和办公管理需要，区域分公司和仓库主要为租赁的房屋、建筑物，租赁的部分房屋建筑物尚未取得产权证，其租赁场地的合法合规性存在瑕疵，如果因为这些房产未办理产权证致使相应房产被拆除，且未能及时变更公司需要的仓库及经营店面，可能会对公司生产经营造成不利影响。

对于租赁门店存在的潜在的拆迁风险，一方面，公司的经营性质决定了场地搬迁对于生产经营过程无重大影响，且公司所租赁的经营场地的替代性较高；另一方面，公司实际控制人已出具承诺，“因部分租赁房产的出租方未能提供有效产权证明文件，若公司租赁的上述房产因政府拆迁而给公司、分公司及公司门店造成损失，所有费用及损失由其本人承担；因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使房屋租赁合同无效或出现任何纠纷，导致需要搬迁并遭受经济损失，被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，由本人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿，确保公司不会因此遭受任何损失。”

#### 6、存货管理的风险

公司作为家电批发、零售企业，主要经营模式为买断式分销，需要相当数量的终端渠道铺货及仓库备货才能满足日常经营需要。公司代理的主要为海尔品牌全系列家电产品，需准备充足的货源以防旺季出现断货的情况，受此影响，报告期内公司存货平均余额较高。如存货出现较大规模跌价、滞销、损毁等情况，可能对公司财务状况产生不利影响。

#### 7、资产负债率较高导致的偿债风险

报告期内公司资产负债率超过 70%，公司存货采购和库存投资较大，资金需求量较大，如果不能在短期内降低资产负债率，将会影响公司的银行授信。虽然公司股东为支持融资需求，已进行资产抵押和担保的形式为公司借款提供保证，但如果公司客户回款出现异常，将会对公司现金流和偿债能力产生不利影响。

针对上述风险，公司在未来发展规划中制定了融资计划：一方面寻求合适的融资渠道，用低成本的融资质换高成本的融资，降低融资成本，提高盈利能力；另一方面，积极吸引外部直接投资，扩大直接融资所占比重，降低资产负债率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司向武汉北辰承运供应链管理有限公司累计提供借款 106 万元，2018 年 7 月 27 日已全部归还，未对公司造成不利影响。

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元



关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
武汉北辰承运供应链管理有限公司（注1）	借款	1,060,000.00	已事前及时履行	2018年11月23日	公开转让说明书
王进京（注2）	借款	1,300,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-005
王进京、徐沛江（注3）	为公司向海尔集团财务有限公司借款综合授信提供担保	37,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月23日	公开转让说明书
王进京、徐沛江、王晓明、圣顺梅、孙利、王朋（注4）	为公司向建设银行股份有限公司武汉蔡甸支行借款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月23日	公开转让说明书
王进京、徐沛江（注5）	为公司向华夏银行股份有限公司青岛分行借款提供担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-005
王进京、徐沛江（注6）	青岛海融易网络科技有限公司	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-005
武汉怪兽大师商贸有限公司（注7）	销售商品	91,767.44	已事前及时履行	2018年11月23日	公开转让说明书

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、2018年1-2月期间，武汉北辰承运供应链管理有限公司因归还银行贷款及周转需要向公司拆借过桥资金106万元，约定期限为半年，年利率1%。2018年7月底之前，武汉北辰承运供应链管理有限公司已按合同约定归还借款本金及利息。公司已于2018年6月召开的第二次临时股东大会对上述关联交易进行补充审议，关联交易决策程序合法合规。2018年11月23日，《公开转让说明书》已经披露本笔资金拆借。该笔资金拆出未对公司财务状况产生不利影响。

2、2018年11月，因流动资金周转需要，公司向控股股东无息拆入130万元。是公司股东无偿支持公司发展，对公司发展产生积极影响。该笔交易已经过第一届董事会第三次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

3、2018年4月9日，公司同海尔集团财务有限公司签定授信协议，授信额度为3700万元，授信额度使用期限为：自2018年4月9日至2019年4月8日，王进京、徐沛江提供个人连带保证。截止报告期末，公司向海尔集团财务有限公司借款余额500万元；关联方为公司借款提供担保，对于公司取得该笔借款具有较大影响，是为支持公司长期发展，自愿承担担保义务且不索取担保费用，有利于公司的业务发展和股东利益。公司已于2018年6月召开的第二次临时股东大会对上述关联交易进行补充审议，关联交易决策程序合法合规。2018年11月23日，《公开转让说明书》已经披露本笔关联

担保。

4、关联方为公司向建设银行股份有限公司武汉蔡甸支行借款 300 万元(每年 1 月偿还后续借,不用重新签定担保合同)提供担保,关联方担保对于公司取得该笔借款具有较大影响,是为支持公司长期发展,自愿承担担保义务且不索取担保费用,有利于公司的业务发展和股东利益。公司已于 2018 年 6 月召开的第二次临时股东大会对上述关联交易进行补充审议,关联交易决策程序合法合规。2018 年 11 月 23 日,《公开转让说明书》已经披露本笔关联担保。

5、2018 年 10 月公司与华夏银行青岛分行重新签定 400 万元借款合同,关联方为公司提供担保,关联方担保对于公司取得该笔借款具有较大影响,是为支持公司长期发展,自愿承担担保义务且不索取担保费用,有利于公司的业务发展和股东利益。该笔交易已经过第一届董事会第三次会议审议通过,尚需提交股东大会审议。

6、2018 年 10 月-12 月,公司向青岛海融易网络科技有限公司累计借款人民币 300 万元,期限 2018 年 10 月 23 日-2019 年 3 月 25 日,年利率 9.5%,王进京、徐沛江提供连带责任担保,关联方担保对于公司取得该笔借款具有较大影响,是为支持公司长期发展,自愿承担担保义务且不索取担保费用,有利于公司的业务发展和股东利益。该笔交易已经过第一届董事会第三次会议审议通过,尚需提交股东大会审议。

7、2018 年公司向关联方-武汉怪兽大师商贸有限公司销售商品 402,674.29 元,其中 2018 年 1-4 月累计发生额 91,767.44 元,已于 2018 年 6 月召开的第二次临时股东大会进行补充审议,关联交易决策程序合法合规,2018 年 11 月 23 日,《公开转让说明书》已予以披露。

#### (四) 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

1、2018 年 5 月 10 日,付杏将其持有的武汉利京江电器有限公司 100%股权无偿转让给武汉京鸿泰科技发展股份有限公司,并且已在 2018 年 5 月 22 日完成工商变更手续。

2、2018 年 5 月 25 日,武汉京鸿泰科技发展股份有限公司认缴出资 300 万元,设立全资子公司青岛梅莱智能科技有限公司。

上述收购与设立子公司情况在公开转让说明书中已披露。截止本报告披露之日,股份未发生变动。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、为减少和规范与公司的关联交易,公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。公司发生的关联交易均符合必要性与公允性要求,决策程序合法合规。

2、为避免潜在的同业竞争,公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》并严格执行承诺。

3、关于租赁房产的承诺

对于租赁场地存在的潜在的拆迁风险,公司实际控制人已出具承诺,“因部分租赁房产的出租方未能提供有效产权证明文件,若公司租赁的上述房产因政府拆迁而给公司、分公司及公司门店造成损失,所有费用及损失由其本人承担;因第三人主张权利或政府部门行使职权而致使房屋租赁合同无效或出现任何纠纷,导致需要搬迁并遭受经济损失,被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的,由本人承担赔偿责任,对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿,确保公司不会因此遭受任何损失。”截止本报告披露之日,尚未发生租赁场地拆迁的情况。

上述承诺正常履行,报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未有违反上述事项的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	3,885,002.65	16.65%	建行贷款抵押
总计	-	3,885,002.65	16.65%	-

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100.00%	0	5,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,100,000.00	82.00%	0	4,100,000.00	82.00%	
	董事、监事、高管	900,000.00	18.00%	0	900,000.00	18.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王进京	4,100,000	0	4,100,000	82.00%	4,100,000	0
2	孙利	850,000	0	850,000	17.00%	850,000	0
3	圣顺梅	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 圣顺梅与王进京系母女关系，孙利与王进京系表姐、表妹关系。							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

公司控股股东为王进京。

王进京，女，1981年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任海尔集团武汉分公司售后服务部经理；2009年9月至2018年2月任武汉市京鸿泰电器有限公司执行董事；2018年2月股份公司成立后任股份公司董事长。

## (二) 实际控制人情况

王进京及其丈夫徐沛江为公司的实际控制人。

王进京，女，1981年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任海尔集团武汉分公司售后服务部经理；2009年9月至2018年2月任武汉市京鸿泰电器有限公司执行董事；2018年2月股份公司成立后任股份公司董事长。

徐沛江，男，1976年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于青岛海尔集团，担任销售代表、销售助理、销售总监；2009年9月至2018年2月，任武汉市京鸿泰电器有限公司总经理；2018年2月至今，任武汉京鸿泰科技发展股份有限公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	海尔集团财务有限责任公司	1,575,000.00	7.50%	2018.1.18-2018.7.21	否
短期借款	海尔集团财务有限责任公司	2,000,000.00	7.50%	2018.2.26-2018.8.24	否
短期借款	海尔集团财务有限责任公司	1,000,000.00	7.50%	2018.4.17-2019.4.16	否
短期借款	海尔集团财务有限责任公司	2,000,000.00	7.50%	2018.5.16-2019.5.15	否
短期借款	海尔集团财务有限责任公司	2,000,000.00	7.50%	2018.8.23-2019.8.21	否
短期借款	华夏银行青岛分行	4,000,000.00	8.00%	2018.1.16-2018.8.7	否
短期借款	华夏银行青岛分行	4,000,000.00	8.00%	2018.10.9-2019.4.9	否
短期借款	青岛海融易网络科技有限公司	2,000,000.00	9.50%	2018.6.28-2018.12.28	否
短期借款	青岛海融易网络科技有限公司	1,000,000.00	9.50%	2018.7.10-2018.10.10	否
短期借款	青岛海融易网络科技有限公司	1,000,000.00	9.50%	2018.10.23-2019.1.23	否
短期借款	青岛海融易网络科技有限公司	2,000,000.00	9.50%	2018.12.21-2019.3.21	否
短期借	中国建设银行武汉蔡甸支行	3,000,000.00	6.61%	2018.1.15-2019.1.14	否

款					
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	1,132,999.00	0%	2018.1.3-2018.2.28	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	559,000.00	15.99%	2018.1.3-2018.7.3	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	719,000.00	0%	2018.1.25-2018.7.25	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	770,000.00	0%	2018.2.2-2018.2.28	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	633,499.00	0%	2018.3.5-2018.4.30	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	1,127,100.00	0%	2018.4.11-2018.5.30	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	530,000.00	15.99%	2018.4.16-2018.10.16	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	500,000.00	15.99%	2018.4.11-2018.10.11	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	898,499.00	0%	2018.5.2-2018.6.30	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	1,064,000.00	0%	2018.6.5-2018.6.30	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	209,999.00	0%	2018.7.18-2018.7.31	否
短期借款	重庆市蚂蚁小微小额贷款公司	600,000.00	15.99%	<b>2018.7.23-2019.7.27</b>	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	232,290.00	0%	<b>2018.8.23-2018.9.10</b>	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	220,000.00	13.98%	<b>2018.8.23-2018.11.19</b>	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	50,000.00	15.99%	<b>2018.8.28-2018.9.25</b>	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	102,000.00	16.24%	<b>2018.8.29-2018.11.6</b>	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	827,921.00	15.99%	2018.8.30-2018.11.30	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	198,990.00	0%	2018.9.14-2018.9.28	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	186,407.00	0%	2018.9.30-2018.10.10	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	354,875.00	0%	2018.10.16-2018.11.2	否
短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	430,261.00	0%	2018.11.20- 2018.11.20	否

短期借款	重庆京东同盈小额贷款公司	681,688.00	16.86%	2018.11.10- 2018.11.30	否
合计	-	37,603,528.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王进京	董事长	女	1981年11月	本科	2018年2月-2021年2月	是
徐沛江	董事、总经理	男	1976年9月	本科	2018年2月-2021年2月	是
孙利	董事、副总经理	女	1976年4月	专科	2018年2月-2021年2月	是
圣顺梅	董事	女	1959年3月	中专	2018年2月-2021年2月	否
李龙波	董事、财务总监	男	1973年6月	本科	2018年2月-2021年2月	是
王朋	董事会秘书	男	1974年8月	专科	2018年2月-2021年2月	是
高娟	监事会主席	女	1976年3月	本科	2018年2月-2021年2月	是
何红珍	监事	女	1979年12月	本科	2018年2月-2021年2月	是
胡宝	监事	女	1986年7月	本科	2018年2月-2021年2月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

王进京与徐沛江系夫妻关系, 圣顺梅与王进京系母女关系, 孙利与王进京系表姐妹关系, 王朋与孙利系夫妻关系。

#### (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
王进京	董事长	4,100,000.00	0	4,100,000.00	82.00%	0
徐沛江	董事、总经理	0	0	0	0%	0
孙利	董事、副总经理	850,000.00	0	850,000.00	17.00%	0
圣顺梅	董事	50,000.00	0	50,000.00	1.00%	0
李龙波	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
王朋	董事会秘书	0	0	0	0%	0
高娟	监事会主席	0	0	0	0%	0

何红珍	监事	0	0	0	0%	0
胡宝	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	100.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	7
销售人员	25	28
技术人员	3	6
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>43</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	16	20
专科	13	15
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>43</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、员工薪酬政策：

公司建立本地区有竞争力的薪酬体系，能者多劳，按劳分配，同时兼顾福利的公平性。按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。

##### 2、培训计划：

公司重视员工的职业发展规划和成长性培训，通过内训和外训相结合的方式，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。后续会进一步深化和健全职能涉及和配套管理机制，以吸引、提升、留住人才，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年6月15日召开2017年年度股东大会，表决通过了修改后的《公司章程》（由于新的公司章程对旧的章程在措辞及内容增减方面作了较大的改动，在此不一一具体列举。）

## (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	2	<p>2018年1月31日，第一届董事会第一次会议，审议并表决通过以下事项：1、选举股份公司董事王进京为本届董事会董事长并由王进京担任法定代表人；2、聘任徐沛江为股份公司总经理；3、聘任王朋为股份公司董事会秘书；4、聘任李龙波为公司财务负责人。</p> <p>2018年5月25日，第一届董事会第二次会议，审议《关于聘任孙利为股份公司副总经理的议案》、《关于〈公司2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈补充追认公司2016年至2018年4月期间关联交易〉的议案》、《关于〈补充追认公司对外投资事项〉的议案》、《关于〈修改公司章程〉的议案》、《关于〈总经理工作细则〉的议案》、《关于〈董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于〈对外投资管理办法〉的议案》、《关于〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于〈重大事项处置权限管理制度〉的议案》、《关于〈防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于〈公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌〉的议案》、《关于〈聘请中介机构协助公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌〉的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后通过集合竞价方式进行股票转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》</p>
监事会	1	<p>2018年1月31日，第一届监事会第一次会议，表决通过股份公司监事高娟为本届监事会主席。</p>
股东大会	2	<p>2018年1月31日，创立大会暨第一次临时股东大会，审议《公司章程》、《公司</p>

		<p>经营范围》、选举董事会成员、选举监事会成员、审议《股东大会议事规则》、审议《董事会议事规则》、审议《监事会议事规则》、审议《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、审议《关于同意授权公司董事会全权办理与公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌有关的一切事宜的议案》、审议《关于同意本公司股东以有限公司净资产折股的议案》</p> <p>2018年6月15日，召开2017年度股东大会，审议《关于〈公司2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈补充追认2016年至2018年4月期间关联交易〉的议案》、《关于〈补充追认公司对外投资事项〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈总经理工作细则〉的议案》、《关于〈董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于〈对外投资管理办法〉的议案》、《关于〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于〈重大事项处置权限管理制度〉的议案》、《关于〈防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于〈公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌〉的议案》、《关于〈聘请中介机构协助公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌〉的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后通过集合竞价方式进行股票转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，公司董事会、监事会和股东大会的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司章程的要求，在实际运作过程中，未发现重大违规现象。董、监、高和股东充分行使了应有的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

本报告期内，公司通过遵循和围绕《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，合理完善公司的组织架构。公司将在后续经营和内部治理中不

断加强相关人员在公司治理方面的学习培训，使公司内部制度更趋于规范、合理和细化，使公司治理更加规范化。

#### (四) 投资者关系管理情况

本报告期内，公司通过了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，履行了披露制度和畅通了投资者了解公司的信息渠道。

1、严格遵循信息披露的规范和要求，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权的行使。

2、投资者通过官方信息披露平台能及时了解公司联系方式，公司确保联系方式（电话和邮箱）的畅通，耐心回答投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。

3、公司针对特定对象的来访（潜在个人投资者、机构投资者等），由董事会秘书进行预先登记拜访记录，按约定时间由董事长和董秘安排接待工作。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本报告期内，监事会能够独立运作，就本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规及规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### (一) 业务独立情况

自公司成立以来，拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。不存在以来控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者有失公平的关联交易。

#### (二) 资产完整情况

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

#### (三) 机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司具有健全的内部经营管理机构，那个

独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

#### （四） 人员独立情况

公司已与全体员工签订《劳动合同》，独立发放员工工资。公司董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司总经理、财务总监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领薪；公司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。

#### （五） 财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任和安全生产管理，建立了完善的仓库管理制度，配备了符合要求的防火、防盗设施，不存在重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

#### 1. 会计核算体系

公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

#### 2. 财务管理体系

公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等诸多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

#### 3. 风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守上述制度，确保信息披露质量。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0882 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	覃丽君、刘虹
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

## 审计报告

勤信审字【2019】第 0882 号

武汉京鸿泰科技发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉京鸿泰科技发展股份有限公司（以下简称“京鸿泰公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了京鸿泰公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于京鸿泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

京鸿泰公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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，管理层负责评估京鸿泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京鸿泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京鸿泰公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就京鸿泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：覃丽君

二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：刘虹

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	796,806.43	1,216,072.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,013,688.30	4,687,189.26
其中：应收票据			
应收账款	六、2(2)	1,013,688.30	4,687,189.26
预付款项	六、3	1,307,328.74	1,421,818.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	804,516.02	360,226.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,943,615.14	14,835,827.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	312,814.16	377,688.51
<b>流动资产合计</b>		<b>18,178,768.79</b>	<b>22,898,822.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	4,075,195.66	4,306,785.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	54,000.00	77,486.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	581,883.97	1,002,358.94

递延所得税资产	六、11	39,886.73	72,740.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,150,966.36	5,859,372.56
<b>资产总计</b>		23,329,735.15	28,758,195.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	15,000,000.00	20,459,929.65
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、13	1,978,169.56	2,296,850.66
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	六、15	621,099.10	77,919.22
其他应付款	六、16	1,828,992.00	155,633.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,428,260.66	22,990,332.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		19,428,260.66	22,990,332.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,249,754.53	1,249,754.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	53,167.68	53,167.68
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-2,401,447.72	-535,059.92
归属于母公司所有者权益合计		3,901,474.49	5,767,862.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,901,474.49	5,767,862.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,329,735.15	28,758,195.02

法定代表人：王进京

主管会计工作负责人：李龙波

会计机构负责人：李龙波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		719,362.39	1,216,072.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	1,013,688.30	4,687,189.26
其中：应收票据			
应收账款		1,013,688.30	4,687,189.26
预付款项		1,286,641.72	1,421,818.50
其他应收款	十六、2	776,016.02	360,226.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,943,615.14	14,835,827.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		312,770.73	377,688.51
<b>流动资产合计</b>		18,052,094.30	22,898,822.46
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	459,530.25	
投资性房地产			
固定资产		4,075,195.66	4,306,785.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,000.00	77,486.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		581,883.97	1,002,358.94
递延所得税资产		39,511.73	72,740.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,610,121.61	5,859,372.56
<b>资产总计</b>		23,662,215.91	28,758,195.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	20,459,929.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		129,513.01	
其中：应付票据			
应付账款		129,513.01	
预收款项		1,978,169.56	2,296,850.66
应付职工薪酬			
应交税费		621,099.10	77,919.22
其他应付款		1,750,000.00	155,633.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,478,781.67	22,990,332.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,478,781.67	22,990,332.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,249,754.53	1,249,754.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,167.68	53,167.68
一般风险准备			
未分配利润		-2,119,487.97	-535,059.92
<b>所有者权益合计</b>		4,183,434.24	5,767,862.29
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,662,215.91	28,758,195.02

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		69,047,959.39	74,229,804.14
其中：营业收入	六、21	69,047,959.39	74,229,804.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		70,984,773.69	74,076,256.38
其中：营业成本	六、21	58,061,474.45	64,313,480.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	142,216.93	100,002.85
销售费用	六、23	7,635,093.02	6,028,475.29
管理费用	六、24	3,275,617.89	1,833,649.01

研发费用		294,446.39	0.00
财务费用	六、25	1,707,341.99	1,712,045.37
其中：利息费用		1,410,329.61	
利息收入		30,508.54	
资产减值损失	六、26	-131,416.98	88,603.42
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	38,093.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	16,326.92	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,920,487.38	191,641.74
加：营业外收入	六、28	121,306.65	17,182.31
减：营业外支出	六、29	10,488.57	1,352.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,809,669.30	207,472.04
减：所得税费用	六、30	56,718.50	141,936.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,866,387.80	65,535.06
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）		-1,866,387.80	65,535.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,866,387.80	65,535.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,866,387.80	65,535.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,866,387.80	65,535.06



归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王进京

主管会计工作负责人：李龙波

会计机构负责人：李龙波

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		68,931,999.90	74,170,187.76
减：营业成本		57,945,514.98	64,282,708.11
税金及附加		142,216.93	100,002.85
销售费用		7,635,093.02	6,013,146.50
管理费用		3,058,425.22	1,829,977.97
研发费用		231,847.44	0.00
财务费用		1,704,497.89	1,712,047.22
其中：利息费用		1,410,329.61	
利息收入		30,491.28	
资产减值损失		-132,916.98	88,603.42
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,326.92	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,636,351.68	143,701.69
加：营业外收入		117,705.70	17,182.31
减：营业外支出		8,688.57	1,352.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,527,334.55	159,531.99
减：所得税费用		57,093.50	141,936.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,584,428.05	17,595.01
（一）持续经营净利润		-1,584,428.05	17,595.01
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,584,428.05	17,595.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,897,815.05	86,363,252.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32 (1)	1,151,931.14	734,158.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,049,746.19</b>	<b>87,097,410.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,270,033.61	81,699,414.46
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,341,467.76	3,457,676.07
支付的各项税费		1,143,431.46	1,219,190.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	7,865,811.52	5,247,761.65

	(2)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,620,744.35	91,624,042.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,429,001.84	-4,526,631.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、32 (3)	1,060,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,060,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,008.63	149,964.30
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	六、32 (4)	1,060,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,113,008.63	149,964.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-53,008.63	-149,964.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,603,528.00	37,434,378.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32 (5)	1,300,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,903,528.00	37,434,378.98
偿还债务支付的现金		43,138,457.65	30,140,217.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,329.61	1,305,593.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32 (6)	150,000.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,698,787.26	31,745,810.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,795,259.26	5,688,568.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-419,266.05	1,011,972.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,216,072.48	204,099.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		796,806.43	1,216,072.48

法定代表人：王进京

主管会计工作负责人：李龙波

会计机构负责人：李龙波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,894,315.05	86,301,847.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,097,820.93	734,156.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,992,135.98</b>	<b>87,036,004.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,114,790.17	81,625,544.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,341,467.76	3,438,676.24
支付的各项税费		1,143,431.46	1,219,190.06
支付其他与经营活动有关的现金		7,581,358.54	5,241,946.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,181,047.93</b>	<b>91,525,357.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,811,088.05</b>	<b>-4,489,353.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,060,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,060,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,008.63	149,964.30
投资支付的现金		459,530.25	
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		1,060,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,572,538.88</b>	<b>149,964.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-512,538.88</b>	<b>-149,964.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,603,528.00	37,434,378.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,903,528.00</b>	<b>37,434,378.98</b>
偿还债务支付的现金		43,138,457.65	30,140,217.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,329.61	1,305,593.00
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,698,787.26</b>	<b>31,745,810.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,795,259.26</b>	<b>5,688,568.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-496,710.09	1,049,251.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,216,072.48	166,821.46
六、期末现金及现金等价物余额		719,362.39	1,216,072.48

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-535,059.92		5,767,862.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-535,059.92		5,767,862.29
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											1,866,387.80		1,866,387.80
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股											1,866,387.80		1,866,387.80
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-	2,401,447.72	3,901,474.49

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	5,000,000.00						51,408.18	650,919.05		5,702,327.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00						51,408.18	650,919.05		5,702,327.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,249,754.53			1,759.50	-		65,535.06
（一）综合收益总额								65,535.06		65,535.06
（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							1,759.50	-1,759.50		
1. 提取盈余公积							1,759.50	-1,759.50		
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				1,249,754.53				-		
1. 资本公积转增资本（或股								1,249,754.53		



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					1,249,754.53						-	
(五) 专项储备											1,249,754.53	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-535,059.92	5,767,862.29

法定代表人：王进京

主管会计工作负责人：李龙波

会计机构负责人：李龙波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-535,059.92	5,767,862.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-535,059.92	5,767,862.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一)综合收益总额											1,584,428.05	1,584,428.05
(二)所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-	4,183,434.24
											2,119,487.97	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00							51,408.18		698,859.10	5,750,267.28	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							51,408.18		698,859.10	5,750,267.28	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,249,754.53			1,759.50		-	17,595.01	
（一）综合收益总额										17,595.01	17,595.01	
（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									1,759.50		-1,759.50	
1. 提取盈余公积									1,759.50		-1,759.50	
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					1,249,754.53							-
1. 资本公积转增资本（或股本）												1,249,754.53
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					1,249,754.53							-
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				1,249,754.53				53,167.68		-535,059.92	5,767,862.29

**武汉京鸿泰科技发展股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

(一) 公司概况

1.企业注册地和组织形式

中文名称: 武汉京鸿泰科技发展股份有限公司

注册地址: 武汉市江夏区纸坊西交路 10 号

成立时间: 2009 年 9 月 23 日

注册资本: 人民币伍佰万元整

法定代表人: 王进京

公司类型: 股份有限公司

统一社会信用代码: 914220115695308844Q

2.主要经营活动

公司经营范围: 电器研发、生产与销售; 计算机技术服务与技术咨询; 计算机软硬件及智能网络设备的设计、安装与维护; 家具、家居用品、仪器仪表、通讯器材、机械设备、电子产品、卫生洁具的销售。(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)。

3.历史沿革

武汉市京鸿泰电器有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 9 月 23 日由武汉市江夏区工商行政管理局批准注册登记成立, 统一社会信用代码 914220115695308844Q, 公司注册资本 500.00 万元。

2009 年 9 月 18 日, 公司登记注册资本 100 万元, 其中股东王进京货币出资 99 万元, 占注册资本的 99%; 圣顺梅货币出资 1 万元, 占注册资本的 1%, 并经武汉天信联合会计师事务所出具武天信验字(2009)Y-256 号《验资报告》验证。

根据公司 2016 年 2 月 18 日召开的第六次股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币肆佰万元, 变更后的注册资本为人民币伍佰万元。其中王进京认缴人民币叁佰壹拾壹万元, 占注册资本的 77.75%; 孙利认缴人民币捌拾伍万元, 占注册资本的 21.25%; 圣顺梅认缴人民币肆万元, 占注册资本的 1.00%。变更注册资本后, 王进京出资为人民币肆佰壹拾万元, 占变更后注册资本的 82%; 孙利出资为人民币捌拾伍万元, 占变更后注册资本的 17%; 圣顺梅出资为人民币伍万元, 占变更后注册资本的 1%。2016 年 4 月 15 日,

由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字（2016）第 1081 号《验资报告》予以验证。

2017 年 12 月 16 日，公司以截至 2017 年 8 月 31 日止将经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（勤信审字[2017]第 12037 号）审计后的净资产 6,249,754.53 元折合为股本 5,000,000.00 元，余额计入资本公积 1,249,754.53 元。本次股份制改制后，公司名称变更为“武汉京鸿泰科技发展股份有限公司”。

2018 年 11 月 20 日，全国股转公司出具挂牌函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（股转系统函〔2018〕3829 号）。

2018 年 12 月 31 日，股东名称、出资金额、比例如下：

投资者名称	出资额	持股比例%
王进京	4,100,000.00	82.00
孙利	850,000.00	17.00
圣顺梅	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00

#### 4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

### 二、 财务报表的编制基础

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。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司

信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、会计期间**

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

##### **2、营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内



出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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及吸收合并下的被合并方，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。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且

其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

##### a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。



#### (4) 坏账准备的转回

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

### 9、 存货

#### (1) 存货的类别：

包括低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售库存商品采用加权平均法核算。

(3) 发出商品，是买家已付款到第三方支付平台、并且公司已发货，等待买家确认的时点状态。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货盘存制度：永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时采用一次摊销法存货的分类包括低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### 10、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## **11、 长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在

合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 3) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **12、 投资性房地产**

### (1) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35-40	5.00	2.657-2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、生产设备、电子及办公设备、运输工具等。

### (2) 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35.00—40.00	5.00	2.66—2.38
生产设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00—9.50
电子及办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

##### 1) 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

##### (5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **14、 在建工程**

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **15、 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) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 16、 无形资产

公司无形资产专有技术包括: 专利、软件著作权、商标权、非专利技术等。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、二十“长期资产减值”。

## 17、 研究与开发



本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## **18、 长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **20、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（1） 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2） 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、 收入

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4) 建造合同

**A** 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

**B** 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

**C** 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

**D** 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售家用电器等产品，采取批发、零售和线上销售三种方式。

批发收入、零售收入：公司根据出库单将产品交付给客户，产品送达客户并签收合格后，予以确认收入。

电商收入：在客户确认收货且款项进入公司在第三方支付平台开立的结算账户时确认收入。

## **22、 政府补助**

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**25、 重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并对期初数同口径进行了重新列报。

(2) 会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

**五、 税项**

**1、 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：2018年1-4月份国内一般商品增值税税率为17%，5月1日起增值税税率为16%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期发生额指2018年度，上期发生额指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	210,111.46	361,293.71
其他货币资金	586,694.97	854,778.77
合计	796,806.43	1,216,072.48
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为支付宝账户、京东账户余额。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,013,688.30	4,687,189.26
合计	1,013,688.30	4,687,189.26

(1) 应收票据情况：无

(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		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,071,702.45	100.00	58,014.15	5.41	1,013,688.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,071,702.45	100.00	58,014.15	5.41	1,013,688.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,935,772.80	100.00	248,583.54	5.04	4,687,189.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,935,772.80	100.00	248,583.54	5.04	4,687,189.26

A 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,042,175.60	52,108.78	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	29,526.85	5,905.37	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,071,702.45	58,014.15	5.41

C 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

D 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期冲回坏账准备金额 190,569.39 元；

③ 本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉市利朋商贸有限公司	货款	905,833.38	1 年以内	84.52	45,291.67



居然之家专卖店	货款	85,410.51	1年以内	7.97	4,270.53
武汉市海兆瑞商贸有限公司	货款	35,652.50	1年以内	3.33	1,782.63
苏果超市有限公司	货款	29,526.85	2-3年	2.76	5,905.37
侏儒海尔专卖店	货款	9,404.11	1年以内	0.88	470.21
合计		1,065,827.35		99.46	57,720.41

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,307,328.74	100.00	1,376,574.51	96.82
1至2年	-	-	45,243.99	3.18
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,307,328.74	100.00	1,421,818.50	100.00

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
重庆新日日顺家电销售有限公司武汉分公司	非关联方	1,119,446.14	1年以内	未提货
上海华克斯实业股份有限公司	非关联方	63,336.00	1年以内	未提货
武汉华匠科技有限公司	非关联方	54,450.00	1年以内	未提货
武汉文博源科技有限公司	非关联方	11,098.00	1年以内	未提货
深圳创维-RGB电子有限公司湖北分公司	非关联方	4,793.99	1年以内	未提货
合计	/	1,253,124.13		/

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	906,048.78	100.00	101,532.76	11.21	804,516.02

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	906,048.78	100.00	101,532.76	11.21	804,516.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,607.00	100.00	42,380.35	10.53	360,226.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	402,607.00	100.00	42,380.35	10.53	360,226.65

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	640,968.78	32,024.76	5.00
1 至 2 年	150,080.00	15,008.00	10.00
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 至 4 年	105,000.00	52,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	906,048.78	101,532.76	11.21

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(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 59,152.41 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	498,080.00	315,775.00
备用金	153,468.78	34,000.00
押金	204,500.00	22,000.00
借款		29,752.00

往来款		1,080.00
定金	50,000.00	
合计	906,048.78	402,607.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东质保金	保证金	200,000.00	1年以内、1-2年	22.07	12,500.00
海尔公司展台押金	押金	193,500.00	1年以内、1-2年	21.36	12,125.00
天猫专卖店保证金	保证金	80,000.00	1年以内、3-4年	8.83	26,500.00
苏宁易购保证金	保证金	50,000.00	3-4年	5.52	25,000.00
青岛海尔厨房设施有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	5.52	5,000.00
合计		573,500.00		63.30	81,125.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,575,340.01		13,575,340.01	13,974,601.97		13,974,601.97
发出商品	368,275.13		368,275.13	861,225.09		861,225.09
合计	13,943,615.14		13,943,615.14	14,835,827.06		14,835,827.06

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	43.43	197,943.21
企业所得税	312,770.73	179,745.30
合计	312,814.16	377,688.51

## 7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

(2) 期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	400,000.00		400,000.00
公允价值			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青岛海乐家叁物联科技企业(有限合伙)	400,000.00			400,000.00					1.75	
合计	400,000.00			400,000.00					1.75	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

## 8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,311,679.62	348,225.60	10,257.70	19,230.77	4,689,393.69
2.本期增加金额		53,008.63			53,008.63
(1) 购置		53,008.63			53,008.63
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		63,247.86			63,247.86
(1) 处置或报废		63,247.86			63,247.86

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
4.期末余额	4,311,679.62	337,986.37	10,257.70	19,230.77	4,679,154.46
二、累计折旧					
1.期初余额	221,871.85	149,164.23	9,744.80	1,826.92	382,607.80
2.本期增加金额	204,805.11	65,466.79	-	3,653.88	273,925.78
(1) 计提	204,805.11	65,466.79	-	3,653.88	273,925.78
3.本期减少金额		52,574.78			52,574.78
(1) 处置或报废		52,574.78			52,574.78
4.期末余额	426,676.96	162,056.24	9,744.80	5,480.80	603,958.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,885,002.66	175,930.13	512.90	13,749.97	4,075,195.66
2.期初账面价值	4,089,807.77	199,061.37	512.90	17,403.85	4,306,785.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		111,773.58	111,773.58
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少金额			
4.期末余额		111,773.58	111,773.58

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额		34,286.82	34,286.82
2.本期增加金额		23,486.76	23,486.76
(1)计提		23,486.76	23,486.76
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少金额			
4.期末余额		57,773.58	57,773.58
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		54,000.00	54,000.00
2.期初账面价值		77,486.76	77,486.76

(2) 本期摊销额23,486.76元。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	其中：本期摊销	期末余额
房租	1,002,358.94	601,708.25	1,022,183.22	1,022,183.22	581,883.97
合计	1,002,358.94	601,708.25	1,022,183.22	1,022,183.22	581,883.97

## 11、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	159,546.91	39,886.73	290,963.89	72,740.97
合计	159,546.91	39,886.73	290,963.89	72,740.97

## 12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	17,459,929.65
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	15,000,000.00	20,459,929.65

注：①保证借款中：A、4,000,000.00 元是以徐沛江、王进京为连带保证人向华夏银行股份有限公司青岛分行借款；B、5,000,000.00 元是由王进京和徐沛江夫妻两人以其个人及家庭的全部财产为借款人向海尔集团财务有限责任公司提供连带保证，并承担无限连带保证责任，向海尔集团财务有限责任公司借款，由河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。C、3,000,000.00 元是以徐沛江、王进京为连带保证人向青岛海融易网络科技有限公司借款。

②抵押借款 3,000,000.00 元是以蔡甸区蔡甸街独山村金家商城（新都汇）3 栋/单元 2 层 4 号门面（不动产权证书编号为鄂（2016）武汉市蔡甸不动产权第 000613 号）作为抵押，并且王进京、徐沛江、孙利、王朋、圣顺梅、王晓明承担连带保证责任向中国建设银行股份有限公司武汉蔡甸支行借款。抵押借款的抵押明细见附注六、35；

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

### 13、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,978,169.56	2,292,842.47
1 年以上		4,008.19
合计	1,978,169.56	2,296,850.66

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

### 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		2,869,175.34	2,869,175.34	
二、离职后福利-设定提存计划		428,063.65	428,063.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,297,238.99	3,297,238.99	

（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		2,685,742.75	2,685,742.75	
2、职工福利费				
3、社会保险费		183,366.59	183,366.59	
其中：医疗保险费		165,326.09	165,326.09	
工伤保险费		7,339.17	7,339.17	
生育保险费		10,701.33	10,701.33	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		66.00	66.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,869,175.34	2,869,175.34	

(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	-	412,775.64	412,775.64	-
2、失业保险费	-	15,288.01	15,288.01	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	428,063.65	428,063.65	-

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	592,188.85	
城市维护建设税	11,956.28	
教育费附加	5,124.12	
地方教育附加	2,562.06	
个人所得税		5,483.00
房产税	9,239.45	72,436.22
城镇土地使用税	28.34	
合计	621,099.10	77,919.22

16、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	1,300,000.00	155,633.20



项目	期末余额	期初余额
计提中介服务费	450,000.00	
往来款	78,992.00	
合计	1,828,992.00	155,633.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 17、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王进京	4,100,000.00						4,100,000.00
圣顺梅	50,000.00						50,000.00
孙利	850,000.00						850,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

## 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	1,249,754.53			1,249,754.53
合计	1,249,754.53			1,249,754.53

注：注：2017年12月16日，公司以截至2017年8月31日止将经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（勤信审字[2017]第12037号）审计后的净资产6,249,754.53元折合为股本5,000,000.00元，余额计入资本公积1,249,754.53元。

## 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	53,167.68			53,167.68
合计	53,167.68		-	53,167.68

## 20、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-535,059.92	650,919.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-535,059.92	650,919.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,866,387.80	65,535.06
减：提取法定盈余公积		1,759.50
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,249,754.53
期末未分配利润	-2,401,447.72	-535,059.92

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,047,959.39	58,061,474.45	74,229,804.14	64,313,480.44
其他业务				
合计	69,047,959.39	58,061,474.45	74,229,804.14	64,313,480.44

## 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	67,421.35	32,200.47
教育费附加	28,894.86	13,785.19
地方教育费附加	14,447.43	6,892.57
房产税	10,860.53	34,380.05
印花税	20,479.40	12,631.21
城镇土地使用税	113.36	113.36
合计	142,216.93	100,002.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	304,285.08	187,386.46
保险费	25,913.28	90,642.20
差旅费	47,440.45	56,859.30
车辆维修费	34,044.00	69,550.32
电子商务平台费	1,743,134.90	1,064,479.16
服务费		51,972.82
广告费		93,388.40

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	77,357.56	129,712.82
展览费	80,660.38	70,471.85
通讯费	8,280.55	17,598.78
业务招待费	13,966.74	7,812.00
运输费和物流费	1,566,321.00	941,815.50
展台制作费	340,682.39	261,820.06
职工薪酬	2,115,717.72	2,098,480.53
房租费	1,022,183.22	796,784.72
水电费	36,650.48	65,317.57
装修费	17,428.00	12,980.00
促销赠品	181,027.27	
其他	20,000.00	11,402.80
合计	7,635,093.02	6,028,475.29

#### 24、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	273,925.78	272,167.76
办公费	106,701.60	61,096.73
职工薪酬	981,523.08	960,275.40
社保费	326,019.94	100,814.79
无形资产摊销	23,486.76	23,486.82
职工福利费	155,507.37	251,156.03
中介服务费	1,299,990.67	89,470.76
差旅费	41,751.41	36,242.23
保险费	23,552.22	20,939.99
交通费	28,087.06	13,397.50
其他	15,072.00	4,601.00
合计	3,275,617.89	1,833,649.01

#### 25、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,410,329.61	1,305,593.00
减：利息收入	30,508.54	659.92
手续费用	177,520.92	107,112.29
担保费	150,000.00	300,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,707,341.99	1,712,045.37

## 26、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-131,416.98	88,603.42
合计	-131,416.98	88,603.42

## 27、 资产处置收益

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
固定资产处置利得	16,326.92		16,326.92
合计	16,326.92		16,326.92

## 28、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	30,000.00		30,000.00
其他收入	91,306.65	17,182.31	91,306.65
合计	121,306.65	17,182.31	121,306.65

注：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	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	30,000.00	-	
合计	30,000.00	-	30,000.00

## 29、 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
滞纳金	8,688.57		8,688.57
其他	1,800.00	1,352.01	1,800.00
合计	10,488.57	1,352.01	10,488.57

## 30、 所得税费用

### (1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	32,854.24	164,087.83
当期所得税费用	23,864.26	-22,150.85
合 计	56,718.50	141,936.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,809,669.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-452,417.33
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,281.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	32,854.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	56,718.50

31、 其他综合收益：无

32、 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	上年发生额
利息收入	30,508.54	659.92
往来款	1,000,115.95	727,020.04
其他收入	91,306.65	-
营业外收入	30,000.00	6,478.38
合计	1,151,931.14	734,158.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
运输费和物流费	1,566,321.00	941,815.50
电子商务平台费	1,808,134.90	1,064,479.16
其他费用	2,681,346.13	1,633,002.69
中介费用	1,090,000.00	
银行手续费	177,520.92	107,112.29
往来款	532,000.00	1,500,000.00
营业外支出	10,488.57	1,352.01
合计	7,865,811.52	5,247,761.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
关联方还款	1,060,000.00	

项目	本期发生额	上年发生额
合计	1,060,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
关联方借款	1,060,000.00	
合计	1,060,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
关联方借款	1,300,000.00	300,000.00
合计	1,300,000.00	300,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
借款担保费	150,000.00	300,000.00
合计	150,000.00	300,000.00

### 33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,866,387.80	65,535.06
加：资产减值准备	-131,416.98	88,603.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,925.78	272,167.76
无形资产摊销	23,486.76	23,486.82
长期待摊费用摊销	1,022,183.22	841,501.85
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）	-16,326.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,410,329.61	1,305,593.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-38,093.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,854.24	-22,150.85
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）	892,211.92	-5,406,869.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,188,827.86	-321,721.26

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	599,314.15	-1,334,683.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	5,429,001.84	-4,526,631.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	796,806.43	1,216,072.48
减：现金的期初余额	1,216,072.48	204,099.49
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	-419,266.05	1,011,972.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	210,111.46	361,293.71
可随时用于支付的其他货币资金	586,694.97	854,778.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	796,806.43	1,216,072.48
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**34、 所有者权益变动表项目注释：无**

**35、 所有权或使用权受限制的资产**

(1) 项目明细

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
固定资产	3,885,002.65	4,089,807.77	银行借款，房产证已抵押
合计	3,885,002.65	4,089,807.77	

(2) 借款抵押情况

被担保的主 债权人	抵押物名称	抵押物数 量	抵押物评 估价值 (万元)	授信金 额(万 元)	贷款金 额(万 元)	抵押期限
中国建设银行 股份有限 公司武汉蔡 甸支行	蔡甸区蔡甸街独山村 金家商城(新都汇) 3栋/单元2层4号门 面	不动产面 积449.14 平方米	454.36	300.00	300.00	2016-12-26 至2021-12- 26

## 七、 合并范围变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：

(1) 2018年5月10日，付杏将其持有的武汉利京江电器有限公司100%股权无偿转让给武汉京鸿泰科技发展股份有限公司。并且已在2018年5月22日完成工商变更手续。公司注册资本：100万元人民币，实收资本：人民币壹拾伍万玖仟元整。注册地址：武汉市蔡甸区蔡甸街金家上城(新都汇)3栋/单元3层4号，经营范围：家用电器、计算机及软件、通讯器材(不含无线发射装置)、电子产品、卫生洁具的销售。(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)。

(2) 2018年5月25日，公司成立全资子公司“青岛梅莱智能科技有限公司”，注册资本：300万元人民币，实收资本：人民币叁拾万零伍佰叁拾元贰角伍分。地址：山东省青岛市崂山区海尔路178-2号龙海明珠3号楼东单元2403室，经营范围：电器研发、生产与销售、售后维修与安装(生产限分支机构经营)，计算机技术与服务、技术咨询，计算机软硬件及智能网络设备的设计、安装与维护，家具、家居用品、仪器仪表、通讯器材(不含无线电发射及地面卫星接收设备)、机械设备、电子产品、卫生洁具的销售。(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)。

## 八、 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	
武汉利京江电器有限公司	武汉	武汉	零售业	100.00		购买
青岛梅莱智能科技有限公司	青岛	青岛	批发业	100.00		设立

- (2) 重要的非全资子公司：无
- (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无
- (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无



(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

**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：无**

**3、在合营企业或联营企业中的权益：无**

**4、重要的共同经营：无**

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无**

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三（十）相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司不存在汇率风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险：无。

### 十、公允价值的披露：无

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司实际控制人的情况

实际控制人	职务	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王进京	执行董事兼总经理	82.00	82.00

2、本公司的子公司情况：详见附注八、1 在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况：无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉市龙武真诚商贸有限公司	最终同一控制人
武汉市夸夸商贸有限公司	公司高管控制的企业
王进京	董事长
徐沛江	董事、总经理、控股股东配偶
孙利	董事、副总经理
圣顺梅	董事
李龙波	董事、财务总监
王朋	董事会秘书
高娟	监事会主席
何红珍	职工监事
胡宝	职工监事
王晓明	董事长父亲
王作为	董事长弟弟
随州市曾都区纳昕商贸经营部	董事长弟弟控制的企业
武汉怪兽大师商贸有限公司	董事长弟弟控制的企业
湖北四网合一电力工程有限公司	董事长弟弟控制的企业
武汉中投科盈电子商务有限公司	董事长弟弟控制的企业
武汉北辰承运供应链管理有限公司	董事长弟弟控制的企业

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉怪兽大师商贸有限公司	采购商品	-	179,792.00
武汉中投科盈电子商务有限公司	采购商品	-	454,614.62

### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉市龙武真诚商贸有限公司	销售商品	-	2,836.90
武汉怪兽大师商贸有限公司	销售商品	91,767.44	2,570,041.97

备注：2018 年，公司出售商品给武汉怪兽大师商贸有限公司合计金额 402,674.29 元，2018 年 6 月开始，该公司为非关联方，2018 年 6-12 月发生的金额未在本次披露。

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐沛江、王进京	37,000,000.00	海尔集团财务有限责任公司	2018 年 4 月 9 日	2019 年 4 月 8 日	否
徐沛江、王进京	1,000,000.00	青岛海融易网络科技有限公司	2018 年 10 月 23 日	2019 年 1 月 23 日	否
	1,000,000.00		2018 年 12 月 21 日	2019 年 3 月 21 日	否
	1,000,000.00		2018 年 12 月 25 日	2019 年 3 月 25 日	否
王进京、徐沛江、王晓明、圣顺梅、孙利、王朋	3,000,000.00	中国建设银行股份有限公司武汉蔡甸支行	2018 年 1 月 15 日	2019 年 1 月 14 日	否
徐沛江、王进京	4,000,000.00	华夏银行股份有限公司青岛分行	2018 年 9 月 7 日	2019 年 9 月 7 日	否

### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
累计拆入				
王进京	1,300,000.00	2018 年 12 月 21 日	至今	
累计拆出				
武汉北辰承运供应链管理有限公司	1,060,000.00	2018 年 1 月 30 日	2018 年 7 月 27 日	已归还

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 其他关联交易：无

(9) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	683,375.20	794,211.16

(10) 关联方承诺：无

## 6、关联方应收应付款项

### ①应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
预付账款	武汉中投科盈电子商务有限公司	采购商品		454,614.62
应收账款	武汉怪兽大师商贸有限公司	销售商品		2,706,836.49
其他应收款	孙利	借支	473.60	29,752.00

### ②应付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	徐沛江	借款		74,763.20
其他应付款	王进京	借款	1,300,000.00	

7、关联方承诺：无

十二、 股份支付：本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项：无

十四、 资产负债表日后事项：无

十五、 其他重要事项：无

十六、 母公司公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,013,688.30	4,687,189.26
合计	1,013,688.30	4,687,189.26

(1) 应收票据情况：无

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,071,702.45	100.00	58,014.15	5.41	1,013,688.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,071,702.45	100.00	58,014.15	5.41	1,013,688.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,935,772.80	100.00	248,583.54	5.04	4,687,189.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,935,772.80	100.00	248,583.54	5.04	4,687,189.26

A 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,042,175.60	52,108.78	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	29,526.85	5,905.37	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,071,702.45	58,014.15	5.41

C 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

D 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期冲回坏账准备金额 190,569.39 元；

③ 本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

武汉市利朋商贸有限公司	货款	905,833.38	1年以内	84.52	45,291.67
居然之家专卖店	货款	85,410.51	1年以内	7.97	4,270.53
武汉市海兆瑞商贸有限公司	货款	35,652.50	1年以内	3.33	1,782.63
苏果超市有限公司	货款	29,526.85	2-3年	2.76	5,905.37
侏儒海尔专卖店	货款	9,404.11	1年以内	0.88	470.21
合计		1,065,827.35		99.46	57,720.41

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	876,048.78	100.00	100,032.76	11.42	776,016.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	876,048.78	100.00	100,032.76	11.42	776,016.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,607.00	100.00	42,380.35	10.53	360,226.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	402,607.00	100.00	42,380.35	10.53	360,226.65

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	610,495.18	30,524.76	5.00
1至2年	150,080.00	15,008.00	10.00
2至3年	10,000.00	2,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	105,000.00	52,500.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	875,575.18	100,032.76	11.42

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(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 57,652.41 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	468,080.00	315,775.00
备用金	153,468.78	34,000.00
押金	204,500.00	22,000.00
借款		29,752.00
往来款		1,080.00
定金	50,000.00	
合计	876,048.78	402,607.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东质保金	保证金	200,000.00	1年以内、1-2年	22.83	12,500.00
海尔公司展台押金	押金	193,500.00	1年以内、1-2年	22.09	12,125.00
天猫专卖店保证金	保证金	80,000.00	1年以内、3-4年	9.13	26,500.00
苏宁易购保证金	保证金	50,000.00	3-4年	5.71	25,000.00
青岛海尔厨房设施有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	5.71	5,000.00
合计		573,500.00		65.47	81,125.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	459,530.25		459,530.25			
对联营、合营企业投资						
合计	459,530.25		459,530.25			

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛梅莱智能科技有限公司		300,530.25		300,530.25		
武汉利京江电器有限公司		159,000.00		159,000.00		
合计		459,530.25		459,530.25		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,931,999.90	57,945,514.98	74,170,187.76	64,282,708.11
其他业务				
合计	68,931,999.90	57,945,514.98	74,170,187.76	64,282,708.11

#### 十七、 补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,326.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,818.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	127,145.00	
所得税影响额	31,786.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	95,358.75	

## 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	-38.60%	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.58%	-0.39	-0.39

## 十八、按照有关会计准则应披露的其他内容

无

武汉京鸿泰科技发展股份有限公司

2019年4月25日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务室