

• 证券代码：870440      证券简称：金爵智能      主办券商：中原证券



# 金爵智能

NEEQ : 870440

## 河南金爵智能科技股份有限公司

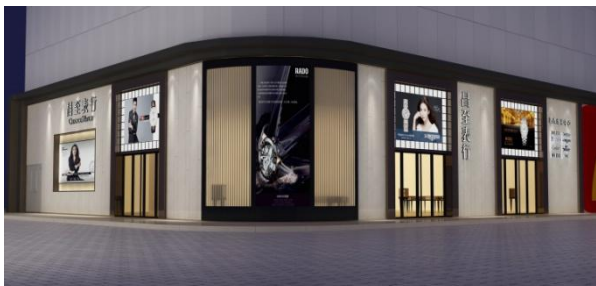
## Henan Kingship Intelligent Technology Co.,Ltd



# 年度报告

# 2018

## 公司年度大事记



2018 年 2 月，周口分公司周口万果园店开业



2018 年 4 月，子公司驻马店假日华都酒店开始试营业

2018 年 6 月，周口分公司新增的周口万果园店取得天梭品牌经营授权

2018 年度，公司新增联营门店有：南阳新田叁陆零店、漯河开源店、周口万顺达泰和城店、大商集团（新乡）百货店、大商集团（新乡）新玛特店、新密星光天地店、保定市惠友阜平店等

2018 年 12 月，公司注册地址：由“郑州市管城回族区紫荆山路 61 号 18 层 1803、1804、1805、1806 号，” 变更为“河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号”。

2018 年 12 月，公司经营范围：由“智能手表、智能家居的研发、生产和销售，钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务” 变更为“智能手表、智能家居的研发、生产和销售，钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务”。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金爵智能	指	河南金爵智能科技股份有限公司
有限公司、金爵实业	指	河南金爵实业有限公司
本年度、报告期内、本报告期、本期	指	2018 年度
上年度、上年、上期	指	2017 年度
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	河南金爵智能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	河南金爵智能科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
联营	指	公司与百货商场合作销售商品，百货商场不收取租金，主要依靠按比例分享销售收益盈利的合作模式
周口分公司、分公司	指	河南金爵智能科技股份有限公司周口分公司
子公司、驻马店假日华都酒店	指	驻马店假日华都酒店有限公司
周口万果园店	指	河南万果园实业集团有限公司
周口万顺达泰和城店	指	周口市泰和城百货有限公司
大商集团（新乡）百货店	指	大商集团（新乡）大商百货购物广场有限公司
大商集团（新乡）新玛特店	指	大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司
南阳新田叁陆零店	指	南阳新田叁陆零商贸有限公司
新密星光天地店	指	新密万豪商业管理有限公司
漯河开源店	指	河南开源大未来商业连锁有限责任公司
保定市惠友阜平店	指	保定市惠友万家福超市有限公司

## 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。

公司负责人蔡标荣、主管会计工作负责人申利锋及会计机构负责人（会计主管人员）韩迎霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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
消费者购买力水平下降的风险	钟表属高档消费品，为非必需消费品，一般单件价值较高，因此钟表产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来，中国作为潜力巨大的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，消费结构升级，进而有效拉动了对钟表产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对钟表行业及公司的经营业绩产生不利的影响。
产品质量控制风险	因钟表数量庞大、款式多样、工艺复杂等特点，钟表在产品采购、保存、运输等过程中需要执行严格的操作流程和质量控制标准，避免因处理不当而导致货品出现瑕疵，使质量不合格产品流入销售终端而影响消费者的权益。随着企业规模的不断扩大，管理难度增加，如果公司质量控制体系未能同步完善，将可能导致质量不合格产品流入销售终端，造成公司品牌和声誉的不良影响。
销售地域风险	公司作为河南本土企业，经营区域高度集中于河南、河北地区，虽然公司经多年经营在河南、河北市场内建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，行业竞争加剧，经济环

	境变化导致消费者购买力下降等原因，可能会对公司的业绩产生较大影响。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。
公司治理风险	公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，公司治理在有限公司阶段存在董事会与股东会职责划分不清等不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司治理决策风险	公司股权较为分散，公司单一股东无法决定董事会多数席位，公司重大经营事项的决策均由董事会和股东大会讨论决定，无任何一方股东能够对董事会、股东大会的表决产生决定性影响，且公司股东间未签订一致行动协议，公司无控股股东和实际控制人。由此，公司在进行董事会、股东大会表决过程中，有可能产生董事之间、股东之间达不成一致意见的情况，可能给公司经营带来风险。
存货余额较大风险	公司 2016 年末、2017 年末和 2018 年末存货期末余额分别为 109,519,862.51 元、149,711,611.43 元和 143,576,347.85 元，占总资产的比重分别为 80.80%、79.88%和 80.22%。公司存货余额较高，主要是公司主要从事中、高端手表的销售，公司所处行业的特性致使报告期内公司存货金额较大。如果公司存货发生毁损或市场价格变更，可能导致一定的跌价风险。
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	河南金爵智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Kingship Intelligent Technology Co.,Ltd
证券简称	金爵智能
证券代码	870440
法定代表人	蔡标荣
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	申利锋
职务	财务总监兼董秘
电话	0371-88887211
传真	0371-60919991
电子邮箱	hnjinjue@163.com
公司网址	www.jinjuewatch.com
联系地址及邮政编码	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 11 月 2 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-纺织、服装及日用品专门零售-钟表、眼镜零售
主要产品与服务项目	主营中、高档钟表的销售与维修服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91410104057203634K	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东） 金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号	是
注册资本（元）	100,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	狄民权、王振军
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	208,399,856.71	157,516,201.58	32.30%
毛利率%	11.94%	11.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	957,551.21	2,345,200.89	-59.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	957,414.11	1,445,200.89	-33.75%
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）	0.89%	2.21%	-
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）	0.89%	1.36%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	178,973,196.97	187,415,175.09	-4.50%
负债总计	72,528,157.60	79,927,686.93	-9.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,445,039.37	107,487,488.16	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.07	-0.93%
资产负债率%（母公司）	40.20%	42.59%	-
资产负债率%（合并）	40.52%	42.65%	-
流动比率	2.27	2.18	-
利息保障倍数	3.57	16.15	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,946,874.21	2,124,464.3	-8.36%
应收账款周转率	35.48	11.31	-
存货周转率	1.25	1.08	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.50%	38.26%	-
营业收入增长率%	32.30%	52.06%	-
净利润增长率%	-59.17%	146.47%	-

**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	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
营业外收入	182.87
营业外支出	-0.07
<b>非经常性损益合计</b>	182.80
所得税影响数	45.70
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	137.10

**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
应收账款	5,164,156.43			

---

应收票据及应收账款		5,164,156.43		
应付账款	47,386,381.73			
应付票据及应付账款		47,386,381.7		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为销售型企业，专注于钟表的销售与维修服务，已取得国内外多家钟表品牌的销售权，经过多年的运营和维护，在区域市场中形成了较大的影响力，拥有数量庞大且不断增加的客户群，为消费者提供了良好的消费体验。

##### 1. 产品定位及品牌经营情况

公司产品定位于中、高档钟表的销售，已取得了劳力士、欧米茄、浪琴、泰格·豪雅、雷达、梅花、美度、天梭、雪铁纳、依波路、天珺、格雅、飞亚达、天王、罗西尼、格林、绿琴、依保路、依波、卡斯诺、劳特莱、罗蒂诗蔓等国内外钟表品牌的销售权，公司的品牌多样，既有符合年轻消费群体追求时尚、潮流、个性的时尚中端品牌，也有符合商务人士注重格调、气度、品质需求的轻奢级高端钟表品牌。公司在钟表销售行业经营多年，与国内外诸多知名钟表品牌保持着稳固的战略合作关系。公司在保持现有品牌经营业绩的基础上，将逐步升级已有店面及营销网络，谋求与更多不同市场定位的优秀钟表品牌的合作。

##### 2. 业务模式

目前公司采用“联营+批发”的业务模式，积极拓展市场，与郑州百货大楼、大商集团、丹尼斯百货、驻马店乐山、北人集团等十多个百货集团或商场建立长期、稳定的合作关系，已铺设了 30 多个营销网点，形式涵盖专卖店、商场专柜等。联营模式下，由公司负责品牌店柜的设计装潢、货品销售及人员管理，商场除根据销售收取扣点，另收取一定的物业管理费、电费等固定费用外，不另行收取租赁费用。销售完成时由商场统一收银。货款结算时间一般为当月销售，次月结算，结算方式为银行转账汇款；批发模式下，分销商与公司签订合同后，按照合同规定向公司提交订购单，营销中心根据订购单上的品牌型号、颜色和数量备货。分销商根据订单结算金额，将所订货品的货款汇入公司指定的账号内，财务中心确认货款到账后，通知营销中心根据订单发货，并按照发货清单金额确认收入和开具发票。

钟表销售收入占营业收入的比例 99%以上，是公司的主要收入来源和盈利点。公司的成本主要来源于中、高档钟表的采购成本，公司的钟表产品日常采购事宜由商品管理中心负责执行，公司通常先与供应商订立框架性的协议，然后依据协议内容执行具体的钟表采购及销售业务。公司采用“以销定购”的采购策略，定期补足存货。公司制定了科学的采购数量管理机制，采用金蝶 K3 系统对各产品供应量进行管控，在保证供货充足的前提下，提高存货的周转率和资金使用率。

##### 3. 主要技术与资源

###### (1) 完善的金蝶 K3 管理信息系统

公司拥有一套与自身管理运营高度协同的金蝶 K3 信息管理系统，金蝶 K3 信息管理系统是一种建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理信息系统，通过金蝶 K3 系统，公司决策层、运营层、网点业务人员之间建立起了有效的联动，对于公司的决策、运营及人事行政管理均提供了有力支持。

###### (2) 专业精湛的售后服务

钟表属于精密计时仪器，科技含量高，结构复杂，钟表的维修有着较高的技术要求。公司的维修网

点配备了专业、齐全的检测维修设备，聘请了专业、熟练的维修技师，维修技师对于各品牌钟表的机械技术、机芯构造、外观材质等均有着较深的认识，为公司钟表维修服务的开展提供强有力的支持。

### （3）独具特色的服务方式

在销售服务的差异化上，公司采取更具特色的服务方式，以突出自身的品牌特色。公司通过商场及各个专柜的气氛布置，营造浓郁的品牌文化氛围，有针对性地向消费者提供相关购物服务项目，如店员提供的品牌内涵讲解、整体搭配设计及贴心的售后服务。独具特色的服务方式提高了顾客消费的满意度，增强了顾客对公司的依赖性。

公司在河南省、河北省钟表销售市场具有较强的竞争优势，在维护河南市场领先地位的同时，公司正积极在周边省份及地市拓展业务。公司力求建成立足中原、辐射周边的钟表销售企业。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

## 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司在河南省、河北省钟表销售市场具有较强的竞争优势，在维护河南市场领先地位的同时，公司正积极在周边省份及地市拓展业务。2018 年，公司仍采用“联营+批发”的销售模式开展业务，与 2017 年度相比，营销网络有所扩展，新增加的联营门店有：南阳新田叁陆零店、漯河开源店、周口万顺达泰和城店、大商集团（新乡）百货店、大商集团（新乡）新玛特店、新密星光天地店、保定市惠友阜平店等，新增河北劲草商贸有限公司等钟表经销批发商，进一步加强了企业的竞争优势。

报告期内，公司实现营业收入 208,399,856.71 元，较 2017 年度增长 32.30%，毛利率稳定，实现净利润 957,551.21 元，较上年同期减少 59.17%，截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 178,973,196.97 元，较期初减少 4.50%。

与 2017 年度相比，2018 年度业绩有较大增长，增长的主要原因为：

1、本年度通过加大业务拓展力度，新增加的联营门店有：南阳新田叁陆零店、漯河开源店、周口万顺达泰和城店、大商集团（新乡）百货店、大商集团（新乡）新玛特店、新密星光天地店、保定市惠友阜平店等，新增河北劲草商贸有限公司等钟表经销批发商；

2、本年度加大春节、元宵节、端午节等传统节日和情人节等节假日的宣传力度。

故较 2017 年相比，销售业绩大幅度提升。

与上期相比收入增加而利润减少的主要原因是：

1、2017 年 10 月份，公司投资设立子公司驻马店假日华都酒店，2018 年 4 月份才开始试营业，因其处于筹建初期，再加上装修及行业各项相关手续的办理等因素，故出现本期成本费用支出大于收入，收入合计金额 1,108,177.50 元、成本费用合计 2,162,242.04 元、净利润为-1,053,881.73 元；

2、2017 年因公司成功挂牌新三板收到政府补贴款 120 万元，而本期无此项收入。

故较 2017 年度相比，收入增加而利润减少。

## （二） 行业情况

### 一、外部环境的分析

#### 1、行业发展与宏观环境及周期波动

钟表发明之初，主要是作为计时工具用于天文观测，随着时代的发展，钟表承载了独特的文化属性，既能满足人们的物质生活需要，又能满足人们精神生活需要，是实用和审美的结合。对当代许多消费者而言，拥有、佩戴手表更多被视为一种文化、一种时尚、一种生活，其以丰富独特的内涵越来越多地满足人们的精神需要。经过几十年的发展，中国钟表业经历了进料组装、外观件制造、产品开发、创立品牌的发展过程，目前已形成配套齐全的钟表制造工业，除高端机芯外的所有零配件均可加工生产。同时，中国钟表业建立了独立自主、完善的人才培养体系，并具有健全的设备生产和维护网络，确保了中国钟表业的成长和发展。从目前钟表的世界格局来看，上游生产环节掌握品牌、技术、工艺等核心要素，下游经销商则掌握着销售终端市场，拥有日臻完善的物流、销售网络体系等配套服务的保障。从趋势上看，上下游在融合，上游钟表品牌商在逐渐加强对渠道的控制，而渠道商也在逐渐向上游渗透。钟表产业链的完整、成熟构成了中国钟表行业发展的有力支撑，为钟表销售环节创造了良好的产业环境。

钟表销售行业的景气程度受宏观经济周期性波动的影响，宏观经济快速增长时，居民人均可支配收入持续增加，消费者的购买能力和信心增强，促进当期购物消费；宏观经济增速减缓时，人们的收入增长会受到影响，可能会减少当期购物消费。如果我国宏观经济形势出现疲软，人均可支配收入下降，将会对钟表需求造成大幅度影响，从而对公司经营产生不利影响。

#### 2、市场竞争现状及规模

钟表销售企业需从钟表生产商获得经销权并进行采购，在其授权经销区域内销售，目前钟表销售行业内市场规模较大的企业主要有亨得利控股有限公司、亨吉利世界名表中心有限公司等。

人均收入的稳步增长和居民消费的升级将促进钟表消费增长、带动钟表行业步入持续增长周期，而且随着钟表饰品化、个性化趋势增强，今天的钟表，已不仅仅是作为计时的工具，而且有作为欣赏用的收藏品、装饰用的首饰以及把玩的艺术品而存在，消费者会更加忠诚于产品品牌，更多关注产品的个性

化因素，以满足艺术和精神层面的需求，这些转变将无疑给钟表销售企业带来新的发展机遇，使未来中国的钟表市场进入黄金增长期，发展前景广阔，市场空间巨大。

## 二、公司在同行业中的竞争优势

### 1、公司品牌资源丰富，产品结构合理。

公司目前经营欧米茄、浪琴、泰格·豪雅、梅花、美度、天梭等多个品牌，产品结构合理，主要表现为：（1）品牌定位明确，以传统、时尚的中高端品牌为主，既有符合商务人士注重格调、气度、品质需求的钟表品牌，也有符合年轻消费群体追求时尚、潮流、个性的品牌；（2）品牌来源地多，如享有“钟表之国”美誉的瑞士，以高科技腕表著称的日本，还有正在崛起的中国本土品牌；（3）产品价格覆盖广，能够满足不同收入阶层的消费者对钟表的不同需求，从而有力地吸引顾客；（4）消费群体年龄跨度大，品牌的款式、价格等能够满足从青年到老年消费者的不同偏好，进而最大范围上锁定目标客户，增加销售量，具有较强的抗风险能力。同时，在众多品牌中，公司着重对几大品牌进行宣传与推广，在销售和渠道拓展中做到有重点有方向，形成了一个合理有效且具有竞争力的产品结构。

### 2、公司市场渠道优势。

经过近几年的发展，凭借良好的产品质量和市场口碑赢得了下游用户的信赖。公司与各大百货商场例如郑州百货大楼、大商集团新玛特、丹尼斯百货、驻马店乐山等十多个百货集团等一直保持着良好的战略合作伙伴关系，在各个传统百货、购物中心都设立了钟表专营店。截至本报告期末，公司设立的门店覆盖河南省、河北省多个地级市，如郑州、安阳、洛阳、漯河、驻马店、信阳、保定等各大商业聚集地，总门店数 30 余家。公司将通过零售终端网络为依托，逐步提高公司的品牌形象，不断提高市场的占有率和知名度。

### 3、管理优势。

公司所有门店分为联营店和自营店两种，同时公司拥有一套完整的门店管理运营机制，在新门店的设立、运营管理、日常监督、经营分析和撤店等方面形成了一套完善的管理体系，提高了公司对门店的管理水平，有效控制了门店经营风险。在人才选拔任用机制上，公司立足于人才本土化战略，建立了灵活的岗位人才培养机制。同时公司运用先进的管理系统，对公司品牌管理、客户维护、需求计划、采购销售、库存核算等方面进行精细化管理。

### 4、经营团队优势。

公司核心人员从事钟表销售多年，对钟表销售的行业特点、文化内涵、客户需求和未来发展趋势有着独特的理解，能够保证公司未来发展与行业发展齐头并进。另外，公司为了加强团队建设，定期组织员工骨干学习先进的管理经验、制度、品牌历史、产品支持，打造了一支年轻且有经验的管理团队。

## 5、市场定位优势。

公司市场定位在中、高端的钟表销售领域，市场占有率较大且面临的消费人群具有较高的收入水平。另外，公司所处的零售业，是一个持续发展的行业，随着人们收入水平的提高，消费者对品质生活的注重，未来公司在市场中将有巨大的增长潜力。

## (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	198,155.87	0.11%	486,878.14	0.26%	-59.30%
应收票据与应收账款	6,227,317.38	3.48%	5,164,156.43	2.76%	20.59%
存货	143,567,347.85	80.22%	149,711,611.43	79.88%	-4.10%
投资性房地产					-
长期股权投资					-
固定资产	13,671,342.05	7.64%	12,943,628.13	6.91%	5.62%
在建工程					-
短期借款	9,942,943.15	5.56%	11,000,000.00	5.87%	-9.61%
长期借款					-
资产总计	178,973,196.97	-	187,415,175.09	-	-4.50%

## 资产负债项目重大变动原因：

## 1、货币资金

货币资金本期期末余额 198,155.87 元，较上期减少 288,722.27 元，减少率 59.30%。减少的主要原因为：(1) 本年度公司销售网络有所扩张，联营门店增加，公司营运支出随之增加；(2) 投资子公司驻马店假日华都酒店，因酒店处于筹建前期，资金支出较大。故与上期相比，货币资金余额减少。

## 2、应收账款

应收账款本期期末余额 6,227,317.38 元，较上期增加 1,063,160.95 元，增长率 20.59%。增加的主要原因为：本年度公司联营门店增加应收款随之增加，但期末应收账款余额均在账期内。总之，公司本年度应收账款催收政策比较严格，不存在大额长期欠账等情况。

## 3、存货

存货本期期末余额 143,567,347.85 元，较上期相比减少 4.10%，减少主要原因为：本年度，公司根



据市场销售需求，合理优化品牌结构，根据店铺层级及当地市场客户需求，优化店铺品牌种类和库存量，加快库存周转率，并同时配比好公司新增联营门店的库存。故与上期相比，本期末存货余额有所减少。

#### 4、固定资产

本期期末固定资产余额 13,671,342.05 元，较上期相比固定资产原值增加 1,488,297.51 元。增加的主要原因为：子公司驻马店假日华都酒店，因本期正处于筹建前期，根据经营实际需要购置空调、电视机等合计价值 132 万元的固定资产。故与上期相比，本期末固定资产余额增加。

#### 5、短期借款

短期借款本期期末余额 9,942,943.15 元，较上期相比减少 1,057,056.85 元，减少的主要原因：公司于 2018 年 5 月将 2017 年 06 月 20 日与中国邮政储蓄银行郑州市分行签订 200 万元的短期借款合同（年利率 7.308%）结清后办理续贷手续，结合公司资金实际需要并合理压缩财务费用，将还款方式更改为：自 2018 年 05 月 25 日至 2019 年 05 月 24 日期间按月分期付款，到本期期末已还本金 1,057,056.85 元，余额 942,943.15 元。故与上期相比，本期末短期借款余额减少 1,057,056.85 元。

## 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	208,399,856.71	-	157,516,201.58	-	32.30%
营业成本	183,513,536.21	88.06%	139,499,851.88	88.56%	31.55%
毛利率%	11.94%	-	11.44%	-	-
管理费用	4,846,978.30	2.33%	4,837,269.17	3.07%	0.20%
研发费用	0	-			
销售费用	17,265,413.01	8.28%	11,367,701.31	7.22%	51.88%
财务费用	695,379.68	0.33%	220,837.74	0.14%	214.88%
资产减值损失	66,444.78	0.03%	-628,392.93	-0.40%	-110.57%
其他收益	0	-	0		-
投资收益	0	-	0		-
公允价值变动 收益	0	-	0		-
资产处置收益	0	-	0		-
汇兑收益	0	-	0		-
营业利润	1,712,638.09	0.82%	1,984,981.01	1.26%	-13.72%
营业外收入	182.87	0.00%	1,200,000.00	0.76%	-99.98%
营业外支出	0.07	0.00%	-		
净利润	957,551.21	0.46%	2,345,200.89	1.49%	-59.17%

**项目重大变动原因：****1、营业收入**

本年度营业收入 208,399,856.71 元，较上年度相比业绩增长 32.30%。增长的主要原因为：

(1) 本年度通过加大业务拓展力度，新增加的联营门店有：南阳新田叁陆零店、漯河开源店、周口万顺达泰和城店、大商集团（新乡）百货店、大商集团（新乡）新玛特店、新密星光天地店、保定市惠友阜平店等，新增河北劲草商贸有限公司等钟表经销批发商；(2) 本年度加大春节、元宵节、端午节等传统节日和情人节等节假日的宣传力度。故与上年度相比，本年度销售业绩大幅度提升，提升金额为 50,883,655.13 元。

**2、营业成本**

本年度营业成本 183,513,536.21 元，较上年度增长 31.55%。增长的主要原因：公司钟表的销售毛利率较稳定，报告期内销售量增长，从而导致营业成本相应增加。

**3、销售费用**

本年度销售费用 17,265,413.01 元，较上年度增长 51.88%。增长的主要原因：(1) 本年度销售业绩较上年度大幅度提升，销售费用随之增加；(2) 2017 年 10 月份，公司投资设立子公司驻马店假日华都酒店，2018 年 4 月份才开始试营业，因其处于筹建初期，再加上装修及行业各项相关手续的办理等因素，故出现本期成本费用支出大于收入，收入合计 1,108,177.50 元、成本费用合计 2,162,242.04 元。故与上年度相比，本年度销售费用增加较大。

**4、管理费用**

本年度管理费用 4,846,978.30 元，较上年度增长 0.20%。本年度公司加强费用管理力度，压缩办公费、会务费等费用支出，故在业绩增长情况下，管理费用无较大变动。

**5、财务费用**

本年度财务费用 695,379.68 元，较上年度增长 214.88%。增长的主要原因：本年度公司的银行借款 1100 万元，分别是 2017 年 6 月、9 月开始发生的，虽然其中的 200 万元于本年度到期结清后办理续贷手续，结合公司资金实际需要并合理压缩财务费用，将还款方式更改为：自 2018 年 05 月 25 日至 2019 年 05 月 24 日期间按月分期付款，但与上年度相比，本年度的借款利息是全年计息，上年度不是全年计息。故本年度财务费用较上年度增加较大。

**6、营业利润**

本年度营业利润 1,712,638.09 元，较上年度减少 13.72%。减少的主要原因：2017 年 10 月份，公司投资设立子公司驻马店假日华都酒店，2018 年 4 月份才开始试营业，因其处于筹建初期，再加上装修及行业各项相关手续的办理等因素，故出现本期成本费用支出大于收入，收入合计 1,108,177.50 元、成本费用合计 2,162,242.04 元。

**7、营业外收入**

本年度营业外收入 182.87 元，较上年度减少 99.98%。减少的主要原因：上年度公司因新三板挂牌成功，取得当地政府补贴收入 120 万元。

**8、净利润的变动**

本年度净利润 957,551.21 元，较上年度减少 59.17%。减少的主要原因是：(1) 2017 年 10 月份，

公司投资设立子公司驻马店假日华都酒店，2018 年 4 月份才开始试营业，因其处于筹建初期，再加上装修及行业各项相关手续的办理等因素，故出现本期成本费用支出大于收入，收入合计 1,108,177.50 元、成本费用合计 2,162,242.04 元、净利润为-1,053,881.73 元；（2）2017 年因公司成功挂牌新三板收到政府补贴款 120 万元，而本期无此项收入。

故与 2017 年度相比，收入增加而净利润减少。

## （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	208,392,497.74	157,476,013.54	32.33%
其他业务收入	7,358.97	40,188.04	-81.69%
主营业务成本	183,505,887.07	139,493,672.41	31.55%
其他业务成本	7,649.14	6,179.47	23.78%

## 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%
钟表销售	207,284,320.24	99.46%	157,476,013.54	99.97%
客房收入	1,108,177.50	0.53%	-	-
维修收入	7,358.97	0.00%	40,188.04	0.03%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
河南	126,484,062.73	60.69%	97,494,837.11	61.90%
河北	74,416,115.07	35.71%	51,125,033.48	32.46%
其他	7,499,678.91	3.60%	8,896,330.99	5.65%
合计	208,399,856.71	100.00%	157,516,201.58	100.00%

## 收入构成变动的原因：

与上年度相比，公司的收入构成变动不大。

## （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	保定北国商场有限责任公司先天下广场分公司	34,942,152.44	16.77%	否
2	河南尊豪表业有限公司	22,944,390.41	11.01%	否
3	河南郑百商业有限公司	17,624,241.81	8.46%	否

4	驻马店市乐山商场实业有限公司	14,117,853.29	6.77%	否
5	河北劲草商贸有限公司	11,341,924.14	5.44%	否
合计		100,970,562.09	48.45%	-

#### (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	瑞韵达贸易（上海）有限公司-浪琴	46,519,217.97	25.35%	否
2	宁波上亨钟表有限公司-天梭	35,284,686.09	19.23%	否
3	瑞韵达贸易（上海）有限公司-欧米茄	14,339,523.85	7.81%	否
4	宁波上亨钟表有限公司-美度	11,521,370.14	6.28%	否
5	天王电子（深圳）有限公司	9,489,464.62	5.17%	否
合计		117,154,262.67	63.84%	-

### 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	1,946,874.21	2,124,464.30	-8.36%
投资活动产生的现金流量净额	-3,806,026.59	-13,596,947.25	72.01%
筹资活动产生的现金流量净额	1,570,430.11	10,789,760.87	-85.45%

#### 现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额 1,946,874.21 元，较上年度减少 8.36%。减少的主要原因：（1）本年度公司销售网络有所扩张，联营门店增加，公司营运支出随之增加；（2）投资子公司驻马店假日华都酒店，因酒店处于筹建前期，资金支出较大。故与上期相比，本年度经营活动产生的现金流量净额减少。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额-3,806,026.59 元，较上年度增加 72.01%。增加的主要原因：上年度购买位于郑州市金水东路的雅宝·东方国际广场 A 座 14 层 01、02 号房产及车位支付款项合计 12,779,995.00 元，本年度无此支出发生。故与上期相比，本年度投资活动产生的现金流量净额减少较大。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额 1,570,430.11 元，较上年度减少 85.45%。减少的主要原因：上期公司根据经营发展的流动资金需要，通过银行借款合计 1100 万元，其中：邮政银行郑州市分行 400 万元、交通银行河南省分行 700 万元，本年度除此借款到期又办理续贷手续外，没有再增加新的银行贷款。

款。故本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度大幅度减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司拥有一家全资控股子公司，具体情况如下：

1、公司全资设立驻马店假日华都酒店有限公司，该公司注册地为驻马店市驿城区解放路中段南侧，注册资本为人民币 500 万元，出资方式：公司自有资金认缴出资。该公司主要经营范围：餐饮服务；酒店管理；预包装食品、酒店用品销售、住宿。

##### 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、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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

2、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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3、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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，承担了相应的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层稳定，核心业务人员队伍稳定，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营能力。

### 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、消费者购买力水平下降的风险

钟表属高档消费品,为非必需消费品,一般单件价值较高,因此钟表产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来,中国作为潜力巨大的新兴经济体,经济保持了较快的增长速度,居民人均收入水平稳步提高,消费结构升级,进而有效拉动了对钟表产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化,将可能导致消费者的购买力水平下降,从而对钟表行业及公司的经营业绩产生不利的影响。

##### 应对措施:

公司将依据先进的管理系统,及时、适当的对经营商品结构进行符合市场趋势的动态调整,以符合市场不断变化的需求。同时,公司将积极拓展销售渠道及提升商品服务水平,减少消费者购买力水平下降的风险。

##### 2、产品质量控制风险

因钟表数量庞大、款式多样、工艺复杂等特点,钟表在产品采购、保存、运输等过程中需要执行严格的操作流程和质量控制标准,以免因处理不当而导致货品出现瑕疵,使质量不合格产品流入销售终端而影响消费者的权益。随着企业规模的不断扩大,管理难度增加,如果公司质量控制体系未能同步完善,将可能导致质量不合格产品流入销售终端,造成公司品牌和声誉的不良影响。

##### 应对措施:

公司将继续以现有主营业务为核心,提升自身质量控制体系实力,保证采购产品的质量标准;同时,公司将继续加强售后服务,以切实可靠的服务赢得消费者的信赖。

##### 3、销售地域风险

公司作为河南本土企业，经营区域高度集中于河南、河北地区，虽然公司经多年经营在河南、河北市场内建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，行业竞争加剧，经济环境变化导致消费者购买力下降等原因，可能会对公司的业绩产生较大影响。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。

应对措施：

公司制定了行之有效的市场开拓流程，设立了拓展中心专门负责市场开拓。公司将以河南、河北市场为基础，积极拓展周边省份市场，合理布局公司销售网络。

#### 4、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，公司治理在有限公司阶段存在董事会与股东会职责划分不清等不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司采取了下列防范措施：

(1) 通过《公司章程》、三会议事规则等与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度，不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

(2) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

(3) 按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(4) 充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

#### 5、公司治理决策风险

公司股权较为分散，公司单一股东无法决定董事会多数席位，公司重大经营事项的决策均由董事会和股东大会讨论决定，无任何一方股东能够对董事会、股东大会的表决产生决定性影响，且公司股东间未签订一致行动协议，公司无控股股东和实际控制人。由此，公司在进行董事会、股东大会表决过程中，有可能会产生董事之间、股东之间达不成一致意见的情况，可能给公司经营带来风险。

**应对措施：**

(1) 股份公司设立后，建立健全了内部管理制度，通过制定公司章程、三会议事规则等与公司治理有关的管理制度，提高了公司决策的科学性、合理性。

(2) 公司股东、董事将加强日常的学习积累，并且在日常工作中保持良好的沟通协调机制，使得企业经营项目的决策更趋合理化。

**6、存货余额较大风险**

公司 2016 年末、2017 年末和 2018 年末存货期末余额分别为 109,519,862.51 元、149,711,611.43 元和 143,576,347.85 元，占总资产的比重分别为 80.80%、79.88%和 80.22%。期末存货余额较高，公司主要从事中、高端手表的销售，公司所处行业的特性致使报告期内公司存货金额较大。如果公司存货发生毁损或市场价格变更，可能导致一定的跌价风险。

**应对措施：**

针对上述风险，公司采取了以下防范措施：

(1) 公司采用金蝶 K3 信息管理系统，及时、准确、完整地记录公司需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算等方面的数据。通过金蝶 K3 系统，公司决策层、运营层、网点业务人员之间建立起了有效的联动，实现存货管理的高效率、实时性、科学性、智能化。

(2) 公司经营品牌多为中高档钟表，品牌钟表发生跌价风险较低，公司加强对管理人员的专业培训和管理，不断提升对公司存货的管理水平。同时公司采用灵活的售价模式，根据市场情况对库龄稍长的钟表进行促销活动，提高存货周转速度。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	6,900,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

## (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
蔡标荣、金秀微	银行借款 提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月24日	2018-017

**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、股东蔡标荣与其妻子金秀微为公司向中国邮政储蓄银行郑州市分行申请流动资金贷款人民币 400 万元提供担保，不收取公司任何费用，不存在损害公司利益的情形。本次关联交易是为了解决公司临时的资金需求，支持公司发展，是合理的、必要的；有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

股份公司成立后，公司建立了资金管理制度和《关联交易管理制度》，明确了资金审批权限。报告期的关联资金往来情况不会对公司未来的业务完整性和独立性产生影响。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
产权证号：豫（2017） 郑州市不动产权第 0037425-0037426 号	抵押	11,704,908.02	6.54%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	11,704,908.02	6.54%	-

## 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	30,499,999	30.5%	21,999,999	52,499,998	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	8,500,000	8.5%	-	8,500,000	8.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	69,500,001	69.5%	-21,999,999	47,500,002	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	25,500,000	25.5%	-	25,500,000	25.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (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	深圳市华振飞投资有限公司	36,050,000	0	36,050,000	36.05%	12,016,668	24,033,332
2	蔡标荣	34,000,000	0	34,000,000	34.00%	25,500,000	8,500,000
3	河南金得企业管理中心(有限合伙)	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	5,000,000	10,000,000
4	叶宁	10,000,000	0	10,000,000	10.00%	3,333,334	6,666,666
5	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	4,950,000	0	4,950,000	4.95%	1,650,000	3,300,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	47,500,002	52,499,998

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除股东蔡标荣为股东河南金得企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人外，其他股东之间不具有关联关系。

**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**

无

**(二) 实际控制人情况**

无

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国邮政储蓄银行 郑州市分行	2,000,000.00	7.308%	2018年05月25日至2019 年05月24日	否
银行借款	中国邮政储蓄银行 郑州市分行	2,000,000.00	6.525%	2018年09月13日至2019 年09月12日	否
银行借款	交通银行河南省分 行	7,000,000.00	5.8725%	2018年09月28日至2019 年09月27日	否
合计	-	11,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年7月9日	0.20	-	-
合计	0.20	-	-

#### 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
蔡标荣	董事长	男	1962 年 11 月	本科	2016.08.01-2019.07.31	是
蔡建晓	董事	男	1990 年 3 月	硕士	2016.08.01-2019.07.31	是
严华	董事	女	1965 年 2 月	高中	2016.08.01-2019.07.31	否
赖宾勇	董事	男	1966 年 2 月	大专	2016.08.01-2019.07.31	否
叶正超	董事兼总经理	男	1964 年 12 月	高中	2016.08.01-2019.07.31	是
幸莎	监事会主席	女	1989 年 5 月	本科	2016.08.01-2019.07.31	否
李静	监事	女	1982 年 5 月	大专	2016.08.01-2019.07.31	是
齐丽丽	监事	女	1978 年 9 月	大专	2016.08.01-2019.07.31	是
刘宏伟	副总经理	男	1965 年 10 月	大专	2016.08.01-2019.07.31	是
林建民	副总经理	男	1960 年 8 月	本科	2016.08.01-2019.07.31	是
申利锋	财务总监兼董 事会秘书	女	1974 年 8 月	大专	2016.08.01-2019.07.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

除董事长蔡标荣和董事蔡建晓为父子关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡标荣	董事长	34,000,000	0	34,000,000	34%	0
合计	-	34,000,000	0	34,000,000	34%	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
财务人员	7	8
销售人员	266	287
售后服务人员	1	1
研发人员	3	0
拓展人员	1	2
商品管理人员	7	7
行政人员	4	6
<b>员工总计</b>	<b>289</b>	<b>311</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	13	15
专科	54	59
专科以下	220	236
<b>员工总计</b>	<b>289</b>	<b>311</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、人员变动**

公司员工期末较期初增加 22 人，主要原因是：（1）因公司店铺增加而相应增加的销售人员 10 人；（2）公司投资设立子公司驻马店假日华都酒店，2018 年 4 月份才开始试营业，新招聘员工 11 人。

**2、人才招聘及培训**

公司通过自行在各大人才网上搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘和引进，公司制定了较为完善的人力资源管理制度，并根据业务情况和各部门需求开展内部、外部等各种培训，建立适合公司和员工共同发展的晋升通道，公平对待所有人才，切实保障公司及所有员工的合法权益。

**3、薪酬政策**

公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道，将员工利益与企业长期利益相结合，以促进企业健康、持续、稳定发展。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，并形成《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。因此，公司现有治理机制能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

1、2018 年 9 月 13 日，召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，根据公司经营发展需要，将公司注册地址变更为郑东新区金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号。并变更《公司章程》中关于注册地址的条款；

2、2018 年 12 月 13 日，召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，根据公司经营发展需要，将公司经营范围变更为智能手表、智能家居的研发、生产和销售，钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务。并变更《公司章程》中关于公司经营范围的条款。

## (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	7	<p>1、第一届董事会第十三次会议，审议通过了： （1）《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、（2）《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十四次会议，审议通过了： （1）《2017 年度董事会工作报告》、（2）《2017 年度报告及其摘要》、（3）《2017 年度财务决算报告》及《2018 年度财务预算报告》、（4）《2017 年度利润分配预案》、（5）《关于续聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、（6）《总经理 2017 年度工作报告》、（7）《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》、（8）《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》、（9）《关于会计政策变更的议案》</p>

		<p>3、第一届董事会第十五次会议，审议通过了： （1）《关于拟向中国邮政储蓄银行郑州市分行申请流动资金贷款人民币 400 万元续贷的议案》、（2）《关于关联方为公司申请贷款提供担保的议案》、（3）《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十七次会议，审议通过了： （1）《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》、（2）《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司拟向交通银行河南省分行申请抵押贷款的议案》；</p> <p>7、第一届董事会第十九次会议，审议通过了： （1）《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》、（2）《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第四次会议，审议通过了：（1）2017 年度监事会工作报告、（2）《2017 年度报告及其摘要》、（3）《2017 年度财务决算报告》及《2018 年度财务预算报告》、（4）《2017 年度利润分配预案》、（5）《关于续聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、（6）《总经理 2017 年度工作报告》、（7）《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2、第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会，审议通过：（1）《2017 年度董事会工作报告》、（2）《2017 年度监事会工作报告》、（3）《2017 年度报告及摘要》、（4）《2017 年度财务决算报告》及《2018 年度财务预算报告》、（5）《2017 年度利润分配预案》、</p>

		<p>(6)《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》;</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会,审议通过:(1)《关于拟向中国邮政储蓄银行郑州市分行申请流动资金贷款人民币 400 万元续贷的议案》、(2)《关于关联方为公司申请贷款提供担保的议案》;</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会,审议通过《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》;</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会,审议通过《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断完善公司治理结构,加强对公司现任董事、监事和高级管理人员的培训,公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司的重大经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内部管理制度的程序和规则进行,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责,对公司的重大决策事项作出决议,从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责,保证公司治理的合法合规。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法违规现象,能够切实履行应尽的权利和义务,公司治理的实际状况符合法律法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理事务的主要负责人,报告期内,按照《投资者关系管理制度》和

《信息披露管理制度》的规定，公司完成了如下工作：

- 1、做好了各股东大会会议的安排组织工作；
- 2、完成了信息披露管理工作，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整；
- 3、做好投资者来访接待和电话咨询工作，做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免参观者在参观过程中得到公司未公开的重要信息。

**(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**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

**1、资产完整性**

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其与经营相关资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，经营场所独立，公司不存在依赖股东的经营场所进行经营的情况，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

**2、人员独立性**

公司独立招聘经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

### 3、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

### 5、业务独立性

公司主营业务为钟表销售与维修服务。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、销售系统，公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了各项内部管理制度，符合企业经营管理的的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

### 1、公司会计核算体系

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

### 2、公司财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。

### 3、公司风险控制体系

报告期内，公司系统、有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在的其它风险，采取各项事前防范、事中控制、事后弥补的措施，提升内部风险控制水平，继续完善风险控制体系。

公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司的内部管理制度，使其更符合公司的发展，提高公司的管理效力。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。上年度公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。



## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0359 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	狄民权、王振军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

#### 审计报告

亚会 B 审字（2019）0359 号

河南金爵智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南金爵智能科技股份有限公司（以下简称金爵智能）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了金爵智能 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于金爵智能，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

金爵智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度审计报告中涵盖的信息，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公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金爵智能的财务报告过程。

#### 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。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对金爵智能的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告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金爵智能不能持续经营。

(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交易和事项。

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：狄民权

中国注册会计师：王振军

中国·北京

二〇一九年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	198,155.87	486,878.14
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	八（二）	6,227,317.38	5,164,156.43
其中：应收票据			
应收账款	八（二）	6,227,317.38	5,164,156.43
预付款项	八（三）	126,069.50	99,259.46
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	2,951,622.74	4,613,345.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八（五）	143,567,347.85	149,711,611.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（六）	786,529.88	159,763.94
其他流动资产	八（七）	10,758,793.06	13,694,497.72
<b>流动资产合计</b>		<b>164,615,836.28</b>	<b>173,929,513.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
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	八（八）	13,671,342.05	12,943,628.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（九）	79,975.29	93,411.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十）	520,970.81	374,124.32
递延所得税资产	八（十一）	85,072.54	74,498.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,357,360.69</b>	<b>13,485,661.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,973,196.97</b>	<b>187,415,175.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（十二）	9,942,943.15	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八（十三）	37,528,448.60	47,386,381.73
其中：应付票据			
应付账款	八（十三）	37,528,448.60	47,386,381.73
预收款项	八（十四）	310,837.99	1,954,004.24
卖出回购金融资产			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（十五）	194,024.65	9,197.83
应交税费	八（十六）	208,390.58	168,860.67
其他应付款	八（十七）	24,296,243.83	19,255,592.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>72,480,888.80</b>	<b>79,774,036.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八（十八）	47,268.80	153,650.00
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>47,268.80</b>	<b>153,650.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,528,157.60</b>	<b>79,927,686.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八（十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（二十）	4,700,338.66	4,700,338.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八（二十一）	496,214.56	295,071.27
一般风险准备			
未分配利润	八（二十二）	1,248,486.15	2,492,078.23
归属于母公司所有者权益合计		106,445,039.37	107,487,488.16
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>106,445,039.37</b>	<b>107,487,488.16</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		178,973,196.97	187,415,175.09
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

**(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		162,591.17	453,232.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	6,206,485.97	5,164,156.43
其中：应收票据			
应收账款	十三（一）	6,206,485.97	5,164,156.43
预付款项		126,069.50	99,259.46
其他应收款	十三（二）	587,341.28	1,548,776.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		143,536,497.16	149,711,611.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		473,458.88	159,763.94
其他流动资产		10,758,793.06	13,694,497.72
<b>流动资产合计</b>		<b>161,851,237.02</b>	<b>170,831,298.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	5,000,000.00	3,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,609,407.13	12,943,628.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		79,975.29	93,411.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		415,735.36	181,470.32
递延所得税资产		85,072.54	74,498.07
其他非流动资产			

非流动资产合计		18,190,190.32	16,693,007.99
资产总计		180,041,427.34	187,524,306.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,942,943.15	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		37,528,448.60	47,386,381.73
其中：应付票据			
应付账款		37,528,448.60	47,386,381.73
预收款项		181,845.39	1,954,004.24
应付职工薪酬		194,024.65	4,697.83
应交税费		190,168.66	168,860.67
其他应付款		24,294,243.83	19,205,660.50
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			
流动负债合计		72,331,674.28	79,719,604.97
<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		47,268.80	153,650.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,268.80	153,650.00
负债合计		72,378,943.08	79,873,254.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,700,338.66	4,700,338.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		496,214.56	295,071.27
一般风险准备			
未分配利润		2,465,931.04	2,655,641.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,662,484.26</b>	<b>107,651,051.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>180,041,427.34</b>	<b>187,524,306.29</b>

## (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>		<b>208,399,856.71</b>	<b>157,516,201.58</b>
其中：营业收入	八（二十三）	208,399,856.71	157,516,201.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>206,687,218.62</b>	<b>155,531,220.57</b>
其中：营业成本	八（二十三）	183,513,536.21	139,499,851.88
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	八（二十四）	299,466.64	233,953.40
销售费用	八（二十五）	17,265,413.01	11,367,701.31
管理费用	八（二十六）	4,846,978.30	4,837,269.17
研发费用			
财务费用	八（二十七）	695,379.68	220,837.74
其中：利息费用		666,131.84	210,239.13
利息收入		-5,008.53	-4,476.70
资产减值损失	八（二十八）	66,444.78	-628,392.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,712,638.09</b>	<b>1,984,981.01</b>



加：营业外收入	八（二十九）	182.87	1,200,000.00
减：营业外支出	八（三十）	0.07	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,712,820.89</b>	<b>3,184,981.01</b>
减：所得税费用	八（三十一）	755,269.68	839,780.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>957,551.21</b>	<b>2,345,200.89</b>
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）	八（三十二）	957,551.21	2,345,200.89
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		957,551.21	2,345,200.89
<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>		<b>957,551.21</b>	<b>2,345,200.89</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		957,551.21	2,345,200.89
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）		0.01	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	<b>207,291,679.21</b>	<b>157,516,201.58</b>

减：营业成本	十三（四）	183,488,045.81	139,499,851.88
税金及附加		295,903.59	231,428.40
销售费用		15,504,253.52	11,367,701.31
管理费用		4,501,093.15	4,771,135.71
研发费用			
财务费用		693,036.04	220,713.54
其中：利息费用		666,131.84	210,239.13
利息收入		-4,673.80	-4,400.90
资产减值损失		42,644.47	-723,173.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,766,702.63</b>	<b>2,148,544.17</b>
加：营业外收入			1,200,000.00
减：营业外支出		0.01	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,766,702.62</b>	<b>3,348,544.17</b>
减：所得税费用		755,269.68	839,780.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,011,432.94</b>	<b>2,508,764.05</b>
（一）持续经营净利润		2,011,432.94	2,508,764.05
（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>		<b>2,011,432.94</b>	<b>2,508,764.05</b>
<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		238,662,372.96	203,411,744.50
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	八(三十三)	1,683,306.48	1,254,408.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>240,345,679.44</b>	<b>204,666,153.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		215,158,460.95	181,246,822.33
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		12,752,195.71	9,624,640.30
支付的各项税费		2,873,380.95	2,002,903.72
支付其他与经营活动有关的现金	八(三十三)	7,614,767.62	9,667,322.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,398,805.23</b>	<b>202,541,688.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,946,874.21</b>	<b>2,124,464.30</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		16.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16.53</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,806,043.12	13,596,947.25

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,806,043.12	13,596,947.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,806,026.59	-13,596,947.25
<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		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八（三十三）	5,400,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,400,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,057,056.85	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,666,131.84	210,239.13
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	八（三十三）	106,381.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,829,569.89	210,239.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,570,430.11	10,789,760.87
<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>		-288,722.27	-682,722.08
加：期初现金及现金等价物余额		486,878.14	1,169,600.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		198,155.87	486,878.14

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

**(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		237,446,678.54	203,411,744.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		973,023.71	1,204,400.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		238,419,702.25	204,616,145.40
购买商品、接受劳务支付的现金		215,119,219.86	181,246,822.33
支付给职工以及为职工支付的现金		12,317,349.78	9,610,287.30
支付的各项税费		2,855,273.00	2,000,378.72
支付其他与经营活动有关的现金		7,177,485.68	6,460,492.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		237,469,328.32	199,317,980.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		950,373.93	5,298,165.05

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,211,445.76	13,404,293.25
投资支付的现金		1,600,000.00	3,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,811,445.76	16,804,293.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,811,445.76	-16,804,293.25
<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		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,400,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,057,056.85	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,666,131.84	210,239.13
支付其他与筹资活动有关的现金		106,381.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,829,569.89	210,239.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,570,430.11	10,789,760.87
<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>		-290,641.72	-716,367.33
加：期初现金及现金等价物余额		453,232.89	1,169,600.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		162,591.17	453,232.89

## (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	100,000,000.00				4,700,338.66				295,071.27		2,492,078.23		107,487,488.16
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	100,000,000.00				4,700,338.66				295,071.27		2,492,078.23		107,487,488.16
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									201,143.29		-1,243,592.08		-1,042,448.79
（一）综合收益总额											957,551.21		957,551.21
（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								201,143.29	-2,201,143.29			-2,000,000.00	
1. 提取盈余公积								201,143.29	-201,143.29			-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00	
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>	<b>100,000,000.00</b>				<b>4,700,338.66</b>			<b>496,214.56</b>		<b>1,248,486.15</b>		<b>106,445,039.37</b>	

项目	上期
----	----

	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	100,000,000.00				4,700,338.66				44,194.86		397,753.75		105,142,287.27
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	100,000,000.00				4,700,338.66				44,194.86		397,753.75		105,142,287.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								250,876.41			2,094,324.48		2,345,200.89
（一）综合收益总额											2,345,200.89		2,345,200.89
（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								250,876.41			-250,876.41		-



1. 提取盈余公积								250,876.41		-250,876.41		-
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>	<b>100,000,000.00</b>				<b>4,700,338.66</b>			<b>295,071.27</b>		<b>2,492,078.23</b>		<b>107,487,488.16</b>

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

**（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	100,000,000.00				4,700,338.66				295,071.27		2,655,641.39	107,651,051.32
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,700,338.66				295,071.27		2,655,641.39	107,651,051.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				201,143.29		-189,710.35	11,432.94
(一) 综合收益总额											2,011,432.94	2,011,432.94
(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	-				-				201,143.29		-2,201,143.29	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									201,143.29		-201,143.29	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
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>	<b>100,000,000.00</b>				<b>4,700,338.66</b>			<b>496,214.56</b>		<b>2,465,931.04</b>		<b>107,662,484.26</b>

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	100,000,000.00			4,700,338.66			44,194.86		397,753.75	105,142,287.27
加：会计政策变更										0
前期差错更正										0
其他										0
二、本年期初余额	100,000,000.00			4,700,338.66			44,194.86		397,753.75	105,142,287.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-			250,876.41		2,257,887.64	2,508,764.05
（一）综合收益总额									2,508,764.05	2,508,764.05
（二）所有者投入和减少资本	-			-			0		0	0
1. 股东投入的普通股										0
2. 其他权益工具持有者投入资本										0
3. 股份支付计入所有者权益的金额										0
4. 其他										0
（三）利润分配	-			-			250,876.41		-250,876.41	0
1. 提取盈余公积							250,876.41		-250,876.41	0
2. 提取一般风险准备										0
3. 对所有者（或股东）的分配										0
4. 其他										0
（四）所有者权益内部结转	-			-			0		0	0
1. 资本公积转增资本（或股										0

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												0
3.盈余公积弥补亏损												0
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0
5.其他												0
(五) 专项储备	-				-			0		0		0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
(六) 其他												0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>4,700,338.66</b>			<b>295,071.27</b>		<b>2,655,641.39</b>		<b>107,651,051.32</b>

## 河南金爵智能科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

编制单位：河南金爵智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）公司概况

河南金爵智能科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在河南省郑州市注册的股份有限公司，于 2016 年 8 月 19 日由深圳市华振飞投资有限公司、蔡标荣等 5 名股东共同发起设立，并经郑州市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91410104057203634K。本公司已在北京全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：金爵智能，证券代码：870440。本公司注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号

本公司前身为原河南金爵实业有限公司（以下简称有限公司），2016 年 8 月 19 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

##### （二）经营范围

本公司经营范围：智能手表及智能家居的研发、生产与销售；钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务。（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）。营业期限为长期。

##### （三）历史沿革

2012 年 10 月 26 日，深圳市恒誉嘉时贸易有限公司和河南瑞丰表行有限公司共出资 2,000.00 万元，注册设立河南金爵实业有限公司。其中：深圳市恒誉嘉时贸易有限公司以货币出资 1,020.00 万元，河南瑞丰表行有限公司以货币出资 84.641827 万元，同时以实物（柜台装修工程）出资 895.358173 万元，本次实物出资已经河南兴亚联合资产评估事务所（普通合伙）评估确认，并于 2012 年 9 月 21 日出具豫兴亚评报字（2012）第 09002 号资产评估报告书；货币出资占注册资本的 55.23%，实物出资占注册资本的 44.77%。本次出资已经河南大易会计师事务所审验确认，并于 2012 年 10 月 29 日出具豫大易验字（2012）第 Y10022 号验资报告。

设立时，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资形式	出资比例（%）	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	1,020.00	1,020.00	货币	51.00	51.00
2	河南瑞丰表行有限公司	84.641827	84.641827	货币	4.23	4.23
3	河南瑞丰表行有限公司	895.358173	895.358173	实物	44.77	44.77
合计		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 3 月，有限公司依据 2016 年 3 月 31 日第二次股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本 8,000.00 万元，分别由原股东深圳市恒誉嘉时贸易有限公司认缴 4,080.00 万元、河南瑞丰表行有限公司认缴 3,920.00 万元，本次增资后有限公司注册资本为 1 亿元。本次增资已经河南汇丰会计师事务所审验确认，并于 2016 年 4 月 6 日出具豫丰验字【2016】第 1-2 号验资报告。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	1,020.00	5,100.00	51.00	51.00
2	河南瑞丰表行有限公司	980.00	4,900.00	49.00	49.00
合计		<b>2,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 5 月，有限公司依据 2016 年 5 月 18 日第三次股东会决议和股权转让协议，原股东深圳市恒誉嘉时贸易有限公司将其持有有限公司 46.05% 的股权 4,605.00 万元转让给深圳市华振飞投资有限公司，原股东河南瑞丰表行有限公司将其持有有限公司 34.00% 的股权 3,400.00 万元转让给自然人蔡标荣，并将其持有有限公司 15.00% 的股权 1,500.00 万元转让给河南金得企业管理中心（有限合伙）。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	深圳市华振飞投资有限公司		4,605.00		46.05
2	蔡标荣		3,400.00		34.00
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）		1,500.00		15.00

4	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	5,100.00	495.00	51.00	4.95
5	河南瑞丰表行有限公司	4,900.00		49.00	
<b>合计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 5 月，有限公司依据 2016 年 5 月 28 日第四次股东会决议和股权转让协议，股东深圳市华振飞投资有限公司将其持有有限公司 10.00% 的股权 1,000.00 万元转让给自然人叶宁。最近两次的股权转让已在郑州市工商行政管理局办理变更登记。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	深圳市华振飞投资有限公司	4,605.00	3,605.00	46.05	36.05
2	蔡标荣	3,400.00	3,400.00	34.00	34.00
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）	1,500.00	1,500.00	15.00	15.00
4	叶宁		1,000.00		10.00
5	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	495.00	495.00	4.95	4.95
<b>合计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 4 月 20 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2016 年 5 月 31 日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2016 年 7 月 11 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 审字（2016）1447 号《审计报告》，确认截至审计基准日 2016 年 5 月 31 日有限公司净资产为人民币 104,700,338.66 元。

2016 年 7 月 15 日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字（2016）第 HN0006 号《评估报告》，确认截止 2016 年 5 月 31 日有限公司净资产评估值为人民币 106,818,235.87 元。

2016 年 7 月 22 日，有限公司召开临时股东会，决议同意以现有 5 名股东作为发起人，以经审计的有限公司截止 2016 年 5 月 31 日的账面净资产 104,700,338.66 元按 1.0470:1 的比例折股 10000 万股，每股面值 1 元，余额 4,700,338.66 元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2016 年 8 月 1 日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》



及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 验字（2016）0591 号《验资报告》，确认股份公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截止 2016 年 5 月 31 日经审计的账面净资产人民币 104,700,338.66 元中的 10,000.00 万元作为注册资本，占注册资本的 100%；其余 4,700,338.66 元计入资本公积金。

2016 年 8 月 19 日，郑州市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，统一社会信用代码为 91410104057203634K；公司名称为河南金爵智能科技股份有限公司，注册资本为 10000 万元，股本总额为 10000 万股，公司类型为其他股份有限公司（非上市），法定代表人为蔡标荣，经营范围为：智能手表及智能家居的研发、生产与销售；钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务。（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）。营业期限为长期。

整体变更完成后，本公司的股本结构为：

序号	股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	深圳市华振飞投资有限公司	3,605.00	36.05	净资产出资
2	蔡标荣	3,400.00	34.00	净资产出资
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）	1,500.00	15.00	净资产出资
4	叶宁	1,000.00	10.00	净资产出资
5	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	495.00	4.95	净资产出资
合计		10,000.00	100.00	

2016 年 12 月 26 日，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2017 年 1 月 19 日起在全国股转系统公开转让。证券简称：金爵智能，证券代码：870440。

2018 年 8 月 28 日，召开第一届董事会第十七次会议。审议通过了《关于变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》，并提交 2018 年第三次临时股东大会审议。2018 年 9 月 13 日公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》。变更前公司住所：郑州市管城回族区紫荆山路 61 号 18 层 1803、1804、1805、1806 号。变更后：河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号。

#### **（四）财务报表的批准报出**

本财务报表及财务报表附注已经本公司全体董事于2019年4月17日批准。

#### **（五）合并财务报表范围**

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括驻马店假日华都酒店有限公司共1家子公司。

详见本附注七“企业合并及合并财务报表”相关内容。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **（一）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。

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。

#### **（二）持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### **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**

#### **（一）会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **（二）营业周期**

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

## 2、合并报表编制的原则、程序及方法

### (1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

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

## 2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## （七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收

款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①.出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②.根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③.出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

### （九）应收款项

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：

是指单项金额在 100 万元（含 100 万元，关联方往来除外）以上的应收款项。

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



## 2、按照组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	应收账款计提比例(%)
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	不存在收回风险的关联方款项。

本公司对低风险组合进行减值测试，如未发生减值的，不计提坏账准备。

## 3、按信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (十) 存货

#### 1、存货的分类

本公司的存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品等。

#### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本价计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法：

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## （十一）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

提示：（如有，按照准则及相关规定，结合公司具体情况，披露持有待售资产的会计处理方法。）

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 3、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方

存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)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，应当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转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38
办公设备	3.00	1.00	33.00
交通运输设备	5.00	1.00	19.80

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

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

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十五）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支



付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产及开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权、专利权、商标权等。

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
商标权	20.00	法律规定使用年限
金蝶软件	10.00	预计使用年限

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产判断依据是：无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司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。

### （十八）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。该如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）职工薪酬

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

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （二十）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：公司属于零售行业，公司客户为终端客户以及批发客户，公司根据不同客户规定不同的收入确认原则：

（1）终端客户的收入确认原则：与各联营方签订联营合同，每月由各联营方出具商场结算单，公司将商场结算单与公司物流单据核对，核对无误后确认收入，并结转相应的成本。

（2）批发客户的收入确认原则：客户收到公司交付的实物后，公司开票并确认收入。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2、会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、确认递延所得税资产的依据**

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十三) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。

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

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

## 2、融资租赁会计处理

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

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

## (二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十一)。

## (二十五) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更



(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	6,227,317.38
	应收票据	
	应收账款	6,227,317.38
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), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	37,528,448.60
	应付票据	
	应付账款	37,528,448.60
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), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	666,131.84
	利息收入	-5,008.53

(二) 会计估计变更

无

(三) 重要前期差错更正

无

六、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下:

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
----	---------	-------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、3%	2018年5月1日前为17%，2018年5月1日后为16%；子公司为3%。
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%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%	子公司为小型微利企业，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
驻马店假日华都酒店有限公司	1	境内非金融子公司	驻马店	驻马店	服务	500万元	100%	100%	500万元	投资设立

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日；上期指2017年度，本期指2018年度。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	46,399.90	7,195.29
银行存款	138,924.97	479,682.85
其他货币资金	12,831.00	
合 计	<b>198,155.87</b>	<b>486,878.14</b>

2、截止2018年12月31日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

其他说明：其他货币资金是收取微信、支付宝的现金。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列式

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,227,317.38	5,164,156.43
合 计	<b>6,227,317.38</b>	<b>5,164,156.43</b>

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,424,114.71	100.00	196,797.33	6,227,317.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>6,424,114.71</b>	<b>100.00</b>	<b>196,797.33</b>	<b>6,227,317.38</b>

类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,323,972.26	100.00	159,815.83	5,164,156.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>5,323,972.26</b>	<b>100.00</b>	<b>159,815.83</b>	<b>5,164,156.43</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	6,220,420.32	186,612.61	5,319,138.82	159,574.16	3.00%
1 至 2 年	203,694.39	10,184.72	4,833.44	241.67	5.00%
2 至 3 年					10.00%
3 至 4 年					50.00%
4 至 5 年					80.00%
5 年以上					100.00%
合 计	<b>6,424,114.71</b>	<b>196,797.33</b>	<b>5,323,972.26</b>	<b>159,815.83</b>	

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 36,981.50 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
河南郑百商业有限公司	非关联方	2,150,907.08	64,527.21	33.48
信阳新玛特购物休闲广场有限公司	非关联方	774,262.05	23,227.86	12.05
漯河新玛特购物广场有限公司	非关联方	770,091.37	23,102.74	11.99
安阳银座商城有限公司	非关联方	559,250.33	16,777.51	8.71
漯河千盛购物广场有限公司	非关联方	539,680.26	16,190.41	8.40
合 计		<b>4,794,191.09</b>	<b>143,825.73</b>	<b>74.63</b>

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	126,069.50	100.00	99,259.46	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合 计	<b>126,069.50</b>	<b>100.00</b>	<b>99,259.46</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的年末余额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
郑州亨慕时钟表有限公司-卡西欧	非关联方	116,356.50	1 年以内	92.30
劳力士(上海)有限公司—维修费	非关联方	6,513.00	1 年以内	5.17
合 计		<b>122,869.50</b>		<b>94.47</b>

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,951,622.74	4,613,345.98
合 计	<b>2,951,622.74</b>	<b>4,613,345.98</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	3,214,042.98	100.00	262,420.24	2,951,622.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<b>3,214,042.98</b>	<b>100.00</b>	<b>262,420.24</b>	<b>2,951,622.74</b>

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	4,846,302.94	100.00	232,956.96	4,613,345.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>4,846,302.94</b>	<b>100.00</b>	<b>232,956.96</b>	<b>4,613,345.98</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	419,095.88	12,572.88	4,345,232.05	130,356.96	3.00%
1 至 2 年	2,384,947.10	119,247.36	294,000.00	14,700.00	5.00%
2 至 3 年	294,000.00	29,400.00	5,000.00	500.00	10.00%
3 至 4 年	4,000.00	2,000.00	66,000.00	33,000.00	50.00%
4 至 5 年	49,000.00	39,200.00	68,000.00	54,400.00	80.00%
5 年以上	60,000.00	60,000.00			100.00%
合计	<b>3,211,042.98</b>	<b>262,420.24</b>	<b>4,778,232.05</b>	<b>232,956.96</b>	

②组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
关联方	3,000.00
合计	<b>3,000.00</b>

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 29,463.28 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
河南罗麦装饰工程有限公司	非关联方	2,258,000.00	1 年以内, 1-2 年	70.25	装修款
珠海华标软件有限公司	非关联方	299,000.00	1 年以内, 1-2 年	9.30	软件开发款
驻马店市乐山商场实业有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.22	房租、水电费
河南万果园实业集团有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	1.56	经营保证金
周口市万顺达百货有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	1.56	合同意向金
合 计		<b>2,857,000.00</b>		<b>88.89</b>	

#### (五) 存货

存货分项列示如下：

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	133,403,595.52		133,403,595.52	132,985,507.15		132,985,507.15
发出商品	10,132,963.24		10,132,963.24	16,726,104.28		16,726,104.28
低值易耗品	30,789.09		30,789.09			
合 计	<b>143,567,347.85</b>		<b>143,567,347.85</b>	<b>149,711,611.43</b>		<b>149,711,611.43</b>

#### (六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
装修设计费	774,935.24	130,699.20
商场展柜		10,184.41
监控系统		7,285.69
消防改造	11,594.64	11,594.64
合 计	<b>786,529.88</b>	<b>159,763.94</b>

#### (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	10,717,455.52	13,694,497.72
预缴企业所得税	41,337.54	
合 计	<b>10,758,793.06</b>	<b>13,694,497.72</b>

## (八) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,671,342.05	12,943,628.13
固定资产清理		
合 计	<b>13,671,342.05</b>	<b>12,943,628.13</b>

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,694,547.30	146,681.03	1,090,726.84	13,931,955.17
2、本期增加金额		1,488,314.51		1,488,314.51
(1) 购置		1,488,314.51		1,488,314.51
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		17.00		17.00
(1) 处置或报废		17.00		17.00
(2) 其他转出				
4、期末余额	12,694,547.30	1,634,978.54	1,090,726.84	15,420,252.68
二、累计折旧				
1、期初余额	145,229.54	101,182.30	741,915.20	988,327.04
2、本期增加金额	301,622.52	304,563.84	154,397.70	760,584.06
(1) 计提	301,622.52	304,563.84	154,397.70	760,584.06
(2) 企业合并增加				



项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
3、本期减少金额		0.47		0.47
(1) 处置或报废		0.47		0.47
(2) 其他转出				
4、期末余额	446,852.06	405,745.67	896,312.90	1,748,910.63
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,247,695.24	1,229,232.87	194,413.94	13,671,342.05
2、期初账面价值	12,549,317.76	45,498.73	348,811.64	12,943,628.13

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况：

项 目	软件	商标	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	116,521.37	35,679.61	152,200.98
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	116,521.37	35,679.61	152,200.98
二、累计摊销			
1、期初余额	56,708.13	2,081.38	58,789.51

2、本期增加金额	11,652.14	1,784.04	13,436.18
(1) 计提	11,652.14	1,784.04	13,436.18
3、本期减少金额			
4、期末余额	68,360.27	3,865.42	72,225.69
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	48,161.10	31,814.19	79,975.29
2、期初账面价值	59,813.24	33,598.23	93,411.47

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修设计费	355,766.28	1,193,628.61	449,252.24	585,935.24	514,207.41	转入一年内到期
租赁费		1,080,000.00	900,000.00	180,000.00		转入一年内到期
消防改造	18,358.04			11,594.64	6,763.40	转入一年内到期
其他		44,100.00	35,100.00	9,000.00		转入一年内到期
合 计	<b>374,124.32</b>	<b>2,317,728.61</b>	<b>1,384,352.24</b>	<b>786,529.88</b>	<b>520,970.81</b>	

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	340,290.16	85,072.54	297,992.28	74,498.07
合计	<b>340,290.16</b>	<b>85,072.54</b>	<b>297,992.28</b>	<b>74,498.07</b>

(十二) 短期借款

1、短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,942,943.15	4,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	<b>9,942,943.15</b>	<b>11,000,000.00</b>

本公司于 2017 年 06 月 20 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订短期借款合同，合同金额为 200.00 万元人民币，借款期限为 2018 年 05 月 25 日至 2019 年 05 月 24 日。合同利率为年利率 7.308%，合同编号为 41000122100217060010，还款方式为按月分期付款，借款由金秀微、蔡标荣提供保证担保，签订了小企业最高额保证合同，合同编号为 41000122100217060011。

本公司于 2017 年 06 月 20 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订短期借款合同，合同金额为 200.00 万元人民币，借款期限为 2018 年 09 月 13 日至 2019 年 09 月 12 日。合同利率为年利率 6.525%，合同编号为 41000122100217060009，借款由金秀微、蔡标荣提供保证担保，签订了小企业最高额保证合同，且以金秀微、蔡标荣所属的个人房产提供抵押担保，签订了小企业最高额抵押合同，小企业最高额保证合同编号为 41000122100617060009，小企业最高额抵押合同编号分别为：41000122100617060009、41000122100417060010。

本公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订短期借款合同，合同金额为 700.00 万元人民币，借款期限为 2018 年 09 月 28 日至 2019 年 09 月 27 日。合同利率为年利率 5.8725%，合同编号为 Z1809LN15686379。本公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订了最高额抵押合同，抵押合同编号分别为 C170831MG4111036，抵押物为公司所属的房产，产权证明号分别为豫（2017）郑州市不动产权第 0037425 号的不动产、豫（2017）郑州市不动产权第 0037426 号的不动产。

### （十三）应付票据及应付账款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列式

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	37,528,448.60	47,386,381.73
合计	<b>37,528,448.60</b>	<b>47,386,381.73</b>

#### 2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	34,190,121.56	47,386,381.73
1-2年（含2年）	3,338,327.04	
2-3年（含3年）		
3年以上		
合 计	<b>37,528,448.60</b>	<b>47,386,381.73</b>

(2) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
宁波上亨钟表有限公司一天梭	非关联方	5,201,295.00	1年以内	13.86
天王电子（深圳）有限公司	非关联方	4,669,535.60	1年以内	12.44
河南瑞丰表行有限公司	非关联方	2,923,465.12	1-2年	7.79
苏州宝利辰表行有限公司	非关联方	2,382,804.00	1年以内	6.35
深圳市格雅表业有限公司	非关联方	2,157,435.75	1年以内	5.75
合 计		<b>17,334,535.47</b>		<b>46.19</b>

(十四) 预收款项

1、预收账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	310,837.99	1,954,004.24
1年以上		
合 计	<b>310,837.99</b>	<b>1,954,004.24</b>

2、按预收对象归集的年末余额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款余额的比例 (%)
盐城市驿之诚商贸有限公司	非关联方	149,923.50	1年以内	48.23

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预收账款 余额的比例 (%)
驻马店市乐山商场生活广场有限公司- 天下城	非关联方	31,900.98	1 年以内	10.26
河南百嘉和商业管理服务有限公司	非关联方	18.90	1 年以内	0.01
大商集团(新乡)大商百货购物广场有 限公司	非关联方	2.01	1 年以内	-
合计		<b>181,845.39</b>		<b>58.50</b>

### (十五) 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	9,197.83	12,518,211.02	12,333,384.20	194,024.65
二、离职后福利-设定提存计划		416,406.79	416,406.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>9,197.83</b>	<b>12,934,617.81</b>	<b>12,749,790.99</b>	<b>194,024.65</b>

#### 2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,500.00	11,934,527.84	11,752,722.95	186,304.89
2、职工福利费		325,325.02	325,325.02	
3、社会保险费		170,994.39	170,994.39	
其中：医疗保险费		144,280.04	144,280.04	
工伤保险费		8,145.50	8,145.50	
生育保险费		18,568.85	18,568.85	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	4,697.83	87,363.77	84,341.84	7,719.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
8、其他短期薪酬				
合 计	<b>9,197.83</b>	<b>12,518,211.02</b>	<b>12,333,384.20</b>	<b>194,024.65</b>

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		403,276.72	403,276.72	
2、失业保险费		13,130.07	13,130.07	
3、年金缴费				
合 计		<b>416,406.79</b>	<b>416,406.79</b>	

(十六) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	178,828.97	130,757.05
企业所得税		10,332.14
城市维护建设税	12,518.02	9,893.81
个人所得税	1,789.05	4,193.77
教育费附加	5,364.87	4,240.20
地方教育费附加	3,576.57	2,826.80
印花税	6,313.10	6,616.90
合 计	<b>208,390.58</b>	<b>168,860.67</b>

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,296,243.83	19,255,592.46
合计	<b>24,296,243.83</b>	<b>19,255,592.46</b>

## 2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,077,915.33	10,958,778.93
1—2 年	10,421,514.97	8,290,313.53
2—3 年	6,790,313.53	
3 年以上	6,500.00	6,500.00
合 计	<b>24,296,243.83</b>	<b>19,255,592.46</b>

(2) 2018 年 12 月 31 日其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应付 款总额的比 例 (%)	款项性 质
蔡标荣	关联方	24,100,000.00	1 年以内, 1-2 年,2-3 年	99.19	借款
郑州百货大楼股份有限公司	非关联 方	41,666.00	1 年以内	0.17	
房租 (蔡丽雪, 蔡建晓)	关联方	11,828.50	1-2 年	0.05	房租
金蝶软件 (中国) 有限公司 郑州分公司	非关联方	5,000.00	4-5 年	0.02	软件费
河南三工能源科技有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.01	
合 计		<b>24,160,494.50</b>		<b>99.44</b>	

## (十八) 长期应付款

### 1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,268.80	153,650.00
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>47,268.80</b>	<b>153,650.00</b>

## 2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
车贷	47,268.80	153,650.00
合计	<b>47,268.80</b>	<b>153,650.00</b>

(十九) 股本 (单位: 万股)

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000.00						10,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本 (或股本) 溢价	4,700,338.66			4,700,338.66
合计	<b>4,700,338.66</b>			<b>4,700,338.66</b>

(二十一) 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	295,071.27	201,143.29		496,214.56
合计	<b>295,071.27</b>	<b>201,143.29</b>		<b>496,214.56</b>

(二十二) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
本期期初余额	2,492,078.23	397,753.75	
本期增加额	957,551.21	2,345,200.89	
其中: 本期净利润转入	957,551.21	2,345,200.89	
本期减少额	201,143.29	250,876.41	
其中: 本期提取盈余公积数	201,143.29	250,876.41	10%



应付普通股股利	2,000,000.00		
本期期末余额	<b>1,248,486.15</b>	<b>2,492,078.23</b>	

(二十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,392,497.74	183,505,887.07	157,476,013.54	139,493,672.41
其他业务	7,358.97	7,649.14	40,188.04	6,179.47
<b>合 计</b>	<b>208,399,856.71</b>	<b>183,513,536.21</b>	<b>157,516,201.58</b>	<b>139,499,851.88</b>

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钟表销售	207,284,320.24	183,480,396.67	157,476,013.54	139,493,672.41
客房收入	1,108,177.50	25,490.40		
<b>合 计</b>	<b>208,392,497.74</b>	<b>183,505,887.07</b>	<b>157,476,013.54</b>	<b>139,493,672.41</b>

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
保定北国商场有限责任公司先天下广场分公司	34,942,152.44	16.77
河南尊豪表业有限公司	22,944,390.41	11.01
河南郑百商业有限公司	17,624,241.81	8.46
驻马店市乐山商场实业有限公司	14,117,853.29	6.77
河北劲草商贸有限公司	11,341,924.14	5.44
<b>合计</b>	<b>100,970,562.09</b>	<b>48.45</b>

4、公司前五名供应商情况

客户名称	本期发生额
------	-------

	金额	占公司全部营业成本的比例(%)
瑞韵达贸易（上海）有限公司-浪琴	46,519,217.97	25.35
宁波上亨钟表有限公司-天梭	35,284,686.09	19.23
瑞韵达贸易（上海）有限公司-欧米茄	14,339,523.85	7.81
宁波上亨钟表有限公司-美度	11,521,370.14	6.28
天王电子（深圳）有限公司	9,489,464.62	5.17
<b>合计</b>	<b>117,154,262.67</b>	<b>63.84</b>

（二十四）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	82,779.50	78,488.30
城市维护建设税	126,606.72	90,687.97
教育费附加	54,048.26	38,866.28
地方教育费附加	36,032.16	25,910.85
<b>合 计</b>	<b>299,466.64</b>	<b>233,953.40</b>

（二十五）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,737,270.59	8,022,657.00
柜台费用	2,639,700.26	1,953,657.84
广告宣传费	296,134.41	75,724.89
折旧及摊销费	1,376,259.93	263,596.77
水电费	709,705.74	296,107.51
节庆费	236,078.80	121,937.22
办公费用	106,944.48	32,194.48
交通差旅费及运输费	181,991.35	20,870.35
工会经费	77,133.19	64,553.56
装修费	675,326.42	
业务招待费	56,447.49	
邮电通讯费	49,250.41	

项 目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	42,824.14	
其他	80,345.80	516,401.69
合 计	<b>17,265,413.01</b>	<b>11,367,701.31</b>

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,109,983.45	1,540,274.55
业务招待费	304,576.78	9,615.00
办公费	174,432.72	323,017.97
折旧费及摊销	511,276.63	332,728.20
会务费	38,219.79	236,290.03
邮电通讯费	47,275.93	31,298.75
交通差旅费及运输费	485,960.86	179,315.11
劳务费	14,166.80	
工会经费	10,230.58	9,406.77
培训费	2,071.79	20,822.00
咨询服务费	147,913.29	1,849,449.50
物业费	118,447.93	99,271.38
机物料消耗		19,202.72
长期待摊费用摊销	253,735.92	41,767.25
装修及改造费	78,046.43	4,831.10
租赁费		59,142.78
修理费	87,813.39	73,054.63
水电费	119,290.38	4,107.43
聘请中介机构费	191,509.43	
员工工装费	14,310.34	
残疾人就业保障金	127,621.52	
其他	10,094.34	3,674.00
合 计	<b>4,846,978.30</b>	<b>4,837,269.17</b>

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	666,131.84	210,239.13
减：利息收入	5,008.53	4,476.70
手续费及其他	34,256.37	15,075.31
合 计	<b>695,379.68</b>	<b>220,837.74</b>

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	66,444.78	-628,392.93
合 计	<b>66,444.78</b>	<b>-628,392.93</b>

(二十九) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）		1,200,000.00
违约赔偿收入	5.49	
其他	177.38	
合 计	<b>182.87</b>	<b>1,200,000.00</b>

2、计入营业外收入的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于进一步鼓励和促进企业进入新三板及区域性股权交易市场的实施意见		1,200,000.00	与收益相关
合 计		<b>1,200,000.00</b>	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	0.07	
合 计	<b>0.07</b>	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	765,844.15	658,986.76
递延所得税费用	-10,574.47	180,793.36
合计	<b>755,269.68</b>	<b>839,780.12</b>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	1,712,820.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	428,205.22
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	39,066.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	280,595.61
其他	7,402.61
所得税费用	<b>755,269.67</b>

(三十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	957,551.21	957,551.21	2,345,200.89	2,345,200.89
终止经营净利润				
合计	<b>957,551.21</b>	<b>957,551.21</b>	<b>2,345,200.89</b>	<b>2,345,200.89</b>

(三十三) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的经营性往来款	1,678,115.08	49,931.96
利息收入汇兑收益	5,008.53	4,476.70
与收益相关的政府补助	177.38	1,200,000.00

违约赔偿收入	5.49	
合 计	<b>1,683,306.48</b>	<b>1,254,408.66</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用性支出	7,036,501.02	5,870,843.60
付现财务费用（银行手续费）	34,256.37	15,075.31
其他营业外支出	0.07	
往来款及其他	544,010.16	3,722,260.82
经营租赁支出		59,142.78
合 计	<b>7,614,767.62</b>	<b>9,667,322.51</b>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到其他公司及股东借款	5,400,000.00	
合 计	<b>5,400,000.00</b>	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
融资租赁支付的现金	106,381.20	
合 计	<b>106,381.20</b>	

（三十四）合并现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	957,551.21	2,345,200.89
加：资产减值准备	66,444.78	-628,392.93
少数股东本期收益		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,584.06	322,174.81
无形资产摊销	13,436.18	13,436.18
长期待摊费用摊销	1,384,352.24	302,481.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）	666,131.84	210,239.13
投资损失（收益以“—”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	-10,574.47	180,793.36
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		
存货的减少（增加以“—”填列）	6,144,263.58	-40,191,748.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	-1,757,886.39	1,205,491.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	-6,277,428.82	38,364,789.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,946,874.21	2,124,464.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	198,155.87	486,878.14
减：现金的期初余额	486,878.14	1,169,600.22
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	-288,722.27	-682,722.08

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	198,155.87	486,878.14
其中：库存现金	46,399.90	7,195.29
可随时用于支付的银行存款	138,924.97	479,682.85
可随时用于支付的其他货币资金	12,831.00	
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,155.87	486,878.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**(三十五) 所有权和使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,704,908.02	抵押

**九、或有事项**

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

**十、重大承诺事项**

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

**十二、关联方关系及其交易**

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司信息

子公司的基本情况及相关信息见七、(一) 子公司情况。

(三) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳市华振飞投资有限公司	持股 36.05% 股东
蔡标荣	持股 34.00% 股东，董事长
河南金得企业管理中心（有限合伙）	持股 15.00% 股东
叶宁	持股 10.00% 股东
海宁市欧歌服饰有限公司	公司股东叶宁投资的企业
温州聚鑫智能科技有限公司	公司董事、总经理叶正超投资的企业
严华	董事



关联方名称	与本公司关系
赖宾勇	董事
叶正超	董事兼总经理
蔡建晓	董事，蔡标荣之子
幸莎	监事会主席
申利锋	财务总监兼董事会秘书
李静	职工监事
齐丽丽	职工监事
刘宏伟	副总经理
林建民	副总经理
蔡丽雪	蔡标荣之女
河南中德置业有限公司	蔡标荣持股 1.00%，为该公司法定代表人、执行董事兼总经理。
河南泽宇实业有限公司	蔡标荣持股 34.00%，为该公司监事。
永嘉芸枫农业观光有限公司	蔡标荣持股 45.00%，为该公司法定代表人、执行董事。
上海港派服饰有限公司	蔡标荣持股 50.00%，为该公司监事。
浙江尊豪软件科技有限公司	蔡建晓持股 52.00%。
温州金莎大酒店餐饮管理有限公司	叶正超持股 100.00%，为该公司法定代表人、执行董事；叶宁为该公司监事。
温州汇洲置业投资有限公司	叶正超持股 12.25%。
深圳市精时达钟表实业有限公司	叶正超持股 30.00%，为该公司监事。
深圳市圣泰尼表业有限公司	叶正超持股 90.00%，为该公司法定代表人、执行（常务）董事兼总经理。
深圳市誉林投资有限公司	赖俊衡（赖宾勇之子）持股 100.00%，为该公司法定代表人、执行（常务）董事；赖宾勇为该公司总经理。
郾城区沙北蔡标荣工艺品店	公司股东、董事长蔡标荣为该个体工商户经营者。
江北区佳好工艺品店	赖宾勇为该个体工商户经营者。
深圳市欧伊服饰有限公司	叶宁为公司法定代表人。

#### （四）关联方交易

##### 1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡标荣	河南金爵智能科技股份有限公司	1,000,000.00	2017/06/22	2018/06/21	是
蔡标荣	河南金爵智能科技股份有限公司	1,000,000.00	2017/06/27	2018/06/26	是
蔡标荣	河南金爵智能科技股份有限公司	2,000,000.00	2017/09/05	2018/09/04	是
蔡标荣、金秀微	河南金爵智能科技股份有限公司	2,942,943.15	2018/05/25	2019/05/24	否
蔡标荣、金秀微			2018/05/25	2019/05/24	否
蔡标荣、金秀微			2018/09/28	2019/09/27	否

(五) 关联方往来余额

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
蔡标荣	24,100,000.00	18,700,000.00
房租（蔡丽雪，蔡建晓）	11,828.50	11,828.50
合 计	<b>24,111,828.50</b>	<b>18,711,828.50</b>

十三、母公司会计报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列式

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,206,485.97	5,164,156.43
合 计	<b>6,206,485.97</b>	<b>5,164,156.43</b>

2、应收账款

(1) 按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,402,639.03	100.00	196,153.06	6,206,485.97
合计	<b>6,402,639.03</b>	<b>100.00</b>	<b>196,153.06</b>	<b>6,206,485.97</b>

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,323,972.26	100.00	159,815.83	5,164,156.43
合计	<b>5,323,972.26</b>	<b>100.00</b>	<b>159,815.83</b>	<b>5,164,156.43</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	6,198,944.64	185,968.34	5,319,138.82	159,574.16	3.00%
1 至 2 年	203,694.39	10,184.72	4,833.44	241.67	5.00%
2 至 3 年					10.00%
3 至 4 年					50.00%
4 至 5 年					80.00%
5 年以上					100.00%
合计	<b>6,402,639.03</b>	<b>196,153.06</b>	<b>5,323,972.26</b>	<b>159,815.83</b>	

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 36,337.23 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
河南郑百商业有限公司	非关联方	2,150,907.08	64,527.21	33.59
信阳新玛特购物休闲广场有限公司	非关联方	774,262.05	23,227.86	12.09
漯河新玛特购物广场有限公司	非关联方	770,091.37	23,102.74	12.03
安阳银座商城有限公司	非关联方	559,250.33	16,777.51	8.73
漯河千盛购物广场有限公司	非关联方	539,680.26	16,190.41	8.43
合计		<b>4,794,191.09</b>	<b>143,825.73</b>	<b>74.87</b>

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	587,341.28	1,548,776.43
合计	<b>587,341.28</b>	<b>1,548,776.43</b>

### 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	731,824.98	100.00	144,483.70	587,341.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>731,824.98</b>	<b>100.00</b>	<b>144,483.70</b>	<b>587,341.28</b>
类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	1,686,952.89	100.00	138,176.46	1,548,776.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<b>1,686,952.89</b>	<b>100.00</b>	<b>138,176.46</b>	<b>1,548,776.43</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	117,877.88	3,536.34	1,185,882.00	35,576.46	3.00%
1 至 2 年	206,947.10	10,347.36	294,000.00	14,700.00	5.00%
2 至 3 年	294,000.00	29,400.00	5,000.00	500.00	10.00%
3 至 4 年	4,000.00	2,000.00	66,000.00	33,000.00	50.00%
4 至 5 年	49,000.00	39,200.00	68,000.00	54,400.00	80.00%
5 年以上	60,000.00	60,000.00			100.00%
合 计	<b>731,824.98</b>	<b>144,483.70</b>	<b>1,618,882.00</b>	<b>138,176.46</b>	

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 6,307.24 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
珠海华标软件有限公司	非关联方	299,000.00	1-2 年, 2-3 年	40.86	软件开发款
河南万果园实业集团有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	6.83	经营保证金
周口市万顺达百货有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	6.83	合同意向金
漯河辽河路丹尼斯	非关联方	20,000.00	5 年以上	2.73	保证金

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
大商集团河南超市连锁发展有限公司--富田店	非关联方	20,000.00	2-3 年	2.73	保证金
合 计		<b>439,000.00</b>		<b>59.98</b>	

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	3,400,000.00	1,600,000.00		5,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	3,400,000.00	1,600,000.00		5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>3,400,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>

#### 2、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
驻马店假日华都酒店有限公司	3,400,000.00	1,600,000.00		5,000,000.00		
合 计	<b>3,400,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>		

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,284,320.24	183,480,396.67	157,476,013.54	139,493,672.41
其他业务	7,358.97	7,649.14	40,188.04	6,179.47

合 计	<b>207,291,679.21</b>	<b>183,488,045.81</b>	<b>157,516,201.58</b>	<b>139,499,851.88</b>
-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钟表销售	207,284,320.24	183,480,396.67	157,476,013.54	139,493,672.41
合 计	<b>207,284,320.24</b>	<b>183,480,396.67</b>	<b>157,476,013.54</b>	<b>139,493,672.41</b>

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
保定北国商场有限责任公司先天下广场分公司	34,942,152.44	16.86
河南尊豪表业有限公司	22,944,390.41	11.07
河南郑百商业有限公司	17,624,241.81	8.50
驻马店市乐山商场实业有限公司	14,117,853.29	6.81
河北劲草商贸有限公司	11,341,924.14	5.47
合 计	<b>100,970,562.09</b>	<b>48.71</b>

4、公司前五名供应商情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业成本的比 例(%)
瑞韵达贸易（上海）有限公司-浪琴	46,519,217.97	25.35
宁波上亨钟表有限公司-天梭	35,284,686.09	19.23
瑞韵达贸易（上海）有限公司-欧米茄	14,339,523.85	7.81
宁波上亨钟表有限公司-美度	11,521,370.14	6.28
天王电子（深圳）有限公司	9,489,464.62	5.17
合 计	<b>117,154,262.67</b>	<b>63.84</b>

#### 十四、 补充资料

##### (一) 非经常性损益

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		1,200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



项目	本期数	上期数
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	182.80	
非经常性损益合计	182.80	1,200,000.00
减：所得税影响额	45.70	300,000.00
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于普通股股东净利润的非经常性损益	137.10	900,000.00

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元/股）	
		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	0.89	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.01	0.01

河南金爵智能科技股份有限公司

2019年4月17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：

河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号河南金爵智能科技股份有限公司董事会秘书办公室。