

# Gili

## 吉之礼

NEEQ:872015

深圳市吉之礼文化股份有限公司

SHENZHEN GILI CULTURE CORP.,LTD



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年1月12日获得由国家知识产权局颁发的一项名为“组合容器”的实用型专利。



2018年06月27日获得“环境管理体系证书”。



2018年6月1日获得“2017年度广东省‘守合同重信用’企业”证书。



2018年4月20日设立深圳市吉之礼文化股份有限公司北京办事处

# 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 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
深圳吉之礼、吉之礼、公司、本公司、股份公司	指	深圳市吉之礼文化股份有限公司
亚太会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
嘉之礼投资	指	深圳市嘉之礼投资发展合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	深圳市吉之礼文化股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市吉之礼文化股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市吉之礼文化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	深圳市吉之礼文化股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《深圳市吉之礼文化股份有限公司章程》
华为	指	华为终端(东莞)有限公司
顺丰	指	顺丰速运有限公司
OPPO	指	广东欧珀移动通信有限公司
腾讯	指	腾讯科技(深圳)有限公司
大疆	指	深圳市大疆创新科技有限公司
字节跳动	指	北京字节跳动科技有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
麦德龙	指	锦江麦德龙现购自运有限公司
VIVO	指	维沃移动通信有限公司
华晨宝马	指	华晨宝马汽车有限公司
蚂蚁金服	指	蚂蚁金服(杭州)网络技术有限公司
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
年初	指	2018年1月1日
年末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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。

公司负责人姚春雨、主管会计工作负责人王春花及会计机构负责人（会计主管人员）王春花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
市场竞争的风险	由于礼品行业本身的准入门槛不高,当前行业内部存在大量的中小企业,市场竞争激烈。随着行业的发展不排除其他资金雄厚的竞争者加入本行业,导致竞争程度持续加剧。尽管公司已经从加强品牌建设、开发定制化的礼品营销方案、加强与供应商和渠道商的合作来增强自身的核心竞争力,但若公司业务不能保持持续增长,形成一定的产业规模,将会影响公司盈利能力。
核心人才流失的风险	公司礼品营销方案的执行由项目团队完成,在为客户提供方案过程中,项目团队的合作以及创意设计尤显重要,稳定的项目团队是公司提供定制化礼品营销服务的基础。若核心人员的流失,一方面可能会对公司服务客户带来不利影响,另一方面,也会给公司开发新的礼品营销服务及市场拓展带来不利影响。
公司偿债风险	公司 2018 年末的资产负债率为 74.21%,流动比率 1.28 倍,速动比率为 0.80 倍。由于公司融资渠道单一,主要采取扩大信贷规模来支持扩张所需的资金,导致资产负债率较高,流动比率和速动比率均处于较低水平。虽然在报告期内,公司所有银行借款均按期偿还,无不良信用记录,但不排除公司经营出现波动,特别是公司的资金回笼出现短期困难时,将存在一定的偿债风险。
实际控制人控制不当的风险	目前姚春雨和陈浪愉系公司实际控制人。姚春雨和陈浪愉在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响,虽然公

	<p>司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度,但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位,通过行使表决权等方式对公司人事任免、营销、财务管理和经营决策等进行不当控制,从而损害公司及公司中小股东的利益。</p>
<p>内部管理风险</p>	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。股份公司设立后,已建立健全了法人治理结构,制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短,公司及管理层规范运作意识的逐步提高,相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市吉之礼文化股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN GILI CULTURE CORP., LTD
证券简称	吉之礼
证券代码	872015
法定代表人	姚春雨
办公地址	深圳市南山区桃源街道同富裕工业城 5 号厂房 6 楼 C

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周蓉
职务	董事、董事会秘书
电话	18033050885
传真	0755-86674450
电子邮箱	zhourong@gili.com.cn
公司网址	www.gili.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区桃源街道同富裕工业城 5 号厂房 6 楼 C; 邮编: 518100
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	2003 年 9 月 2 日
挂牌时间	2017 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	公司主要提供礼品服务业务, 通过对客户自身营销需求的正确剖析, 以礼品作为营销内容载体, 设计真正符合客户营销需求的礼品营销方案, 解决客户在其专项品牌传播活动、日常促销活动、公益活动、公关活动中确定选择礼品的标准、将礼品与营销活动相匹配的问题, 协助客户实现营销目标。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10, 100, 000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	姚春雨
实际控制人及其一致行动人	姚春雨、陈浪愉

#### 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	91440300754259318Q	否
注册地址	深圳市南山区桃源街道同富裕工业城 5 号厂房 6 楼 C	否
注册资本（元）	10,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
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	周铁华、刘振国
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 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	232,331,295.88	130,734,203.78	77.71%
毛利率%	18.69%	19.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,628,575.77	4,486,638.13	114.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,062,010.84	4,047,852.21	99.17%
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）	40.00%	26.37%	-
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）	33.49%	23.79%	-
基本每股收益	0.95	0.44	115.91%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,000,781.67	72,014,067.00	55.53%
负债总计	83,115,865.91	52,757,727.01	57.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,884,915.76	19,256,339.99	50.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	1.91	49.74%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	74.21%	73.26%	-
流动比率	128.86%	123.28%	-
利息保障倍数	4.43	3.86	-

#### 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	3,600,581.74	-11,477,736.33	131.37%
应收账款周转率	11.97	7.91	-
存货周转率	5.32	4.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.53%	45.06%	-
营业收入增长率%	77.71%	35.04%	-
净利润增长率%	114.61%	66.10%	-

#### 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	10,100,000.00	10,100,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-114,976.20
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,036,090.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,639.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,088,753.24</b>
所得税影响数	522,188.31
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,566,564.93</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	91,247.06	-	456,093	-

应收账款	16,109,509.24	-	16,963,000.98	-
应收票据及应收账款	-	16,200,756.30	-	17,419,093.98
应付票据	-	-	-	-
应付账款	16,737,069.23	-	11,252,705.50	-
应付票据及应付账款	-	16,737,069.23	-	11,252,705.50
应付利息	137,271.15	-	88,476.00	-
其他应付款	1,763,239.07	1,900,512.22	3,333,916.51	3,422,392.51
管理费用	11,569,109.23	5,810,427.65	4,994,981.37	4,994,981.37
研发费用	-	5,758,681.58	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为专业的礼品营销方案供应商，公司业务模式主要为二类：一类是在基于对客户品牌、企业文化、产品运用等解读，提供礼品营销方案、创意设计、采购、质量、物流交付等整体礼品营销方案。二类是品类礼品营销，即通过对礼品市场需求分析，结合供应商生产资源，对供应商产品导入礼品元素进行二次创意设计，与礼品市场需求进行对接，将生产资源与礼品需求进行精准对接。

公司通过礼品营销服务重构礼品行业原有价值链，改变价值链各环节的生产关系，实现行业资源相互增值，把礼品供应商、渠道分销商、终端服务商用系统增值服务结合在一起，形成礼品行业综合资源组织运营服务平台。

公司通过礼品营销方案服务收入与采购礼品之间的差额获取利润。报告期内，及报告期末至本报告披露之日公司的商业模式较上期没有重大变化。

#### 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

报告期内，公司实现了业务的快速发展，超额完成了年度经营计划目标，公司总体经营情况同比呈现较大幅度增长。

##### (一) 主要财务状况

报告期内，公司资产总额 112,000,781.67 元，比上年同期增加 39,986,714.67 元，增长 55.53%，其中：（1）货币资金增加 15,145,673.78 元，增长 1,741.95%，应收票据及应收账款较期初增加 6,979,121.48 元，增长 43.08%，主要系公司营业收入较上年同期大幅增长，随着销量的大幅增长，应收票据及应收账款随之增长。（2）存货较年初增加 8,348,422.07 元，增长 26.62%，主要系随着销售规模的扩大和订单量的增加，为确保订单得以及时履行和交付，公司根据订单需求增加相应的库存储备，

进而导致存货增加；（4）其他应收款较上年增加 1,885,225.61 元，增长 170.40%，主要系公司业务的不  
断拓展，参与投标而向招标方支付投标保证金随之增加。

负债总额 83,115,865.91 元，较期初增加 30,358,138.90 元，增长 57.54%，其中：（1）应付职工  
薪酬较上年增加 5,154,397.55 元，增长 461.28%，主要系公司销售增长、业绩提升，计提应发业务人员  
奖励相应增加；（2）应交税费较期初增加 1,734,638.25 元，增长 222.39%，主要系随着营业收入大幅提  
高，同比例相应增加；（3）其他应付款较期初减少 1,316,801.62 元，减少 69.29%，主要系上年末购置  
固定资产产生的其他应付款已于年初支付。

净资产 28,884,915.76 元，较期初增加 9,628,575.77 元，增长 50.00%，主要是公司收入增长，加  
之成本、费用控制较好，利润同步增长。

## （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 232,331,295.88 元，较上年同期增加 101,597,092.10 元，增长  
77.71%；营业成本 188,911,729.79 元，较上年同期增加 83,483,160.54 元，增长 79.18%；净利润  
9,628,575.77 元，较上年同期增加 5,141,937.64 元，增长 114.61%。营业收入及净利润增长的主要原  
因是公司前期客户资源储备充足，业务团队发展达到预期。一方面对原有客户进行服务升级，深度挖  
掘客户需求，形成营业收入及利润的持续增加；另一方面公司注重自有品牌产品的研发能力提升，加  
强供应链业务的支撑力度，供应与需求之间有效协同发展，保障公司业务稳健增长。营业收入增加的  
同时，采购成本相应增加，营业成本同步增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 131.37%，主要原因为本期营业收入比上年同期增长  
77.71%，同时应收账款年底回款情况较好及收到出口退税款；投资活动产生的现金流量净额比上年同  
期下降 173.15%，主要原因为本期支付购置固定资产款所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期  
下降 25.68%，主要原因为本期营业收入增加，为满足业务正常运行，公司通过借款形式取得的现金增加，  
支付的利息相应增加。

## （三）市场开拓方面：

公司增加市场开拓的投入，加强客户管理，稳定原有客户发展的同时，扩大其他行业的服务市场  
份额，对顺丰、腾讯、OPPO 等前期持续合作客户进行服务升级，形成营业收入持续增长；新增大疆、  
字节跳动、京东、麦德龙、VIVO、蚂蚁金服等客户；完善营销体系，加快异地营销中心建设的步伐，  
设立北京营销中心，快速响应当地市场需求。

## （四）内部体系建设方面：

公司增加专业化人才引进的投入，注重储备人才培养，初步建成人才培育体系；优化内部运营管  
理结构，升级硬件设施，提升服务输出品质与效率，保障业务体系持续稳定发展，巩固行业领先地  
位。

## (二) 行业情况

### 1、行业简介

礼品是一个新兴的消费品产业，随着社会进一步的发展和人们互动交流的日益扩大化、人性化，礼品业的发展越发引起各方面的广泛关注。

中国礼品的发展兴起于改革开放之后，与国际礼品行业相比起步较晚，但发展速度惊人，主要依托于国内外市场的拉动。礼赠品行业的产品线十分广泛，涵盖生活用品、户外旅行用品、工艺品、家用电器等众多产品，通过礼品渠道进行销售的产品均可成为礼品，因此行业竞争空间较为广泛。礼赠品可用于员工福利、积分换购、商务促销、装饰饰品、节庆纪念等，市场容量大，前景广阔。

### 2、行业现状及发展趋势

进入二十一世纪，中国的礼品行业逐渐完善，礼品企业的产品专业化程度不断提升，在生活用品、户外用品、家电等细分领域形成竞争优势，形成规模效应。礼品企业在发挥商贸流通功能的同时，不断提升产品设计水平，同时结合互联网技术，为客户提供综合礼品解决方案。

同时，礼品行业存在规模化程度低、行业运营不规范、知识产权保护不到位等诸多问题。未来礼品行业的发展趋势主要有三方面：

#### (1) 礼品行业将会向品牌化发展

越来越多的礼品公司认识到品牌的影响力和号召力，为了避免无序竞争，能够在市场上占据主动。相对于一些资金雄厚有实力的公司开始策划品牌布局、品牌发展，未来会有更多的公司朝这方面发展。

#### (2) 细分礼品市场格局，从细节做起占领市场份额

随着礼品行业的发展，竞争也越发激烈，大中型礼品公司意识到需要从细节去做市场，通过不同的客户群体确定不同的市场经营方式，有些公司甚至放弃原有的经营模式，放弃原有的市场范围，他们把市场局限于一块，从小做起，试图通过这种单一模式把产品做的更精更好更专业。然后在通过单一消费群体带动整个消费链，从而建立更加精准的礼品供应链。

#### (3) 礼品的定制化服务

礼品公司不仅考虑到了外部因素更考虑到了礼品的内在因素，通过不断的创新，用各种创意化、人性化的定制礼品去吸引消费者，其中更是有不少公司的创意礼品竞相大卖，产品的独特、创意、新奇特等都吸引了很多消费者。

### 3、行业规模

近年来，随着人们生活水平的提高，送礼也成为了一种趋势，据推测，这种现象还在继续扩大。根据智研咨询发布的《2019-2025 年中国礼品行业分析报告》显示：随着生活水平的逐渐提高，中国礼品行业市场呈现增长趋势。2015 年以来，每年以 10%左右的速度增长，截止于 2017 年，礼品行业市场规模达 11,322 亿元，可以预期未来我国礼品行业总体需求规模将保持快速增长，未来的市场前景将会更广阔。

尽管礼品市场全国需求量极大，但由于我国礼品行业起步时间晚，存在着企业规模小、市场不规范、竞争混乱、盈利模式单一、产品附加值低等一系列问题。再加上传统的礼品馈赠方式已经很难适应市场

发展的需要，因此礼品企业要实现稳定、规模的成长，需要改变企业经营模式。

巨大的市场在呼唤一个拥有全方位综合服务体系的专业运营服务平台来整合礼品行业价值链上下游资源，打造礼品行业商业旗舰。

吉之礼的商业模式是通过礼品营销服务重构礼品行业原有价值链，改变价值链各环节的生产关系，实现行业资源相互增值，把礼品供应商、渠道分销商、终端服务商用系统增值服务结合在一起，形成礼品行业的综合资源组织运营服务生态体系。

### (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	16,015,138.20	14.30%	869,464.42	1.21%	1,741.95%
应收票据与应收账款	23,179,877.78	20.42%	16,200,756.30	22.37%	43.08%
存货	39,708,710.83	4.58%	31,360,288.76	43.54%	26.62%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,337,832.75	6.55%	6,967,715.59	9.68%	5.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	47,192,765.60	42.14%	31,410,937.72	43.62%	50.24%
长期借款	1,902,137.63	1.70%	-	-	100%
预付账款	17,624,764.24	15.74%	14,176,896.14	19.69%	24.32%
其他应收款	2,991,569.31	2.67%	1,106,343.70	1.54%	170.40%
应付票据及应付账款	23,434,178.97	20.92%	16,737,069.23	22.37%	40.01%
应付职工薪酬	6,271,800.08	2.24%	1,117,402.53	1.55%	461.28%
应交税费	2,514,630.61	2.24%	779,992.36	1.08%	222.39%
其他应付款	583,708.60	0.45%	1,900,510.22	2.45%	-69.29%
所有者权益(或股东权益)合计	28,884,915.76	25.79%	19,256,339.99	26.74%	50.00%
资产合计	112,000,781.67		72,014,067.00	-	55.53%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期上涨 1741.95%，主要原因是公司营业收入规模较上年同期大幅增加且公司加强且年底收款状况良好，货币资金较期初增加。

2、应收票据与应收账款比上年同期上涨 43.08%，主要原因是主要系公司营业收入较上年同期大幅增长，随着销量的大幅增长，应收票据及应收账款随之增长。

3、存货:本期存货金额比上年同期上涨 26.62%，主要原因是随着销售规模的扩大和订单量的增加，

为确保订单得以及时履行和交付，公司根据订单需求增加相应的库存储备，进而导致存货增加。

4、短期借款金额比上年同期上涨 50.24%，由于本期公司扩大生产经营规模，分别向银行借款 2,845 万元、向股东借款 1,917 万元、向金诺(天津)商业保理有限公司申请 1,600 万元应收账款保理。

5、长期借款比上年同期上涨 100%，由于本期公司扩大生产经营规模，向深圳市中银富登村镇银行有限责任公司借款 300 万元。

6、预付账款：本期预付账款比上年同期上涨 24.32%，主要是年末加大产品的采购，部分供应商采购需要先支付一定比例的预付款，导致预付款增加。

7、其他应收款比上年同期上涨 170.40%，主要是公司业务的不不断拓展，参与投标而向招标方支付投标保证金随之增加。

8、应付票据及应付账款比上年同期上涨 40.01%，主要是公司在年末加大产品的采购备货，而导致应付票据及应付账款的增加。

9、应付职工薪酬比上年同期增长 461.28%，主要是主要系公司销售增长、业绩提升，计提应发业务人员奖励相应增加。

10、应交税费：本期应交税费比上年同期上涨 222.39%，主要系随着营业收入大幅提高，同比例相应增加。

11、其他应付款比上年同期减少 69.29%，主要是上年末购置固定资产产生的其他应付款已于年初支付。

12、所有者权益(或股东权益)比上年同期增长 50.00%，主要是由于 2018 年公司整体运营情况良好，营业利润比去年同期增长 119.03%。

## 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	232,331,295.88	-	130,734,203.78	-	77.71%
营业成本	188,911,729.79	81.31%	105,428,569.25	80.64%	79.18%
毛利率%	18.69%	-	19.00%	-	-
管理费用	7,135,530.29	3.07%	5,810,427.65	4.44%	22.81%
研发费用	7,173,234.68	3.09%	5,758,681.58	4.40%	24.56%
销售费用	14,767,187.82	6.36%	7,081,600.09	5.42%	108.53%
财务费用	4,048,224.25	1.74%	1,755,724.92	1.34%	130.57%
资产减值损失	50,603.88	0.02%	17,449.09	0.01%	190.01%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-114,976.20	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,642,017.91	4.20%	4,402,053.46	3.37%	121.65%



营业外收入	2,206,220.00	0.95%	587,855.90	0.45%	275.30%
营业外支出	2,490.56	0.05%	2,106.00	0.00%	18.26%
净利润	9,628,575.77	4.15%	4,486,638.13	3.43%	114.61%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入:营业收入较上年同期增加 101,597,092.10 元, 上涨 77.71%, 主要原因是公司前期客户资源储备充足, 业务团队发展达到预期。一方面对原有客户进行服务升级, 深度挖掘客户需求, 形成营业收入及利润的持续增加; 另一方面公司注重自有品牌产品的研发能力提升, 加强供应链业务的支撑力度, 供应与需求之间有效协同发展, 保障公司业务稳健增长。

2、营业成本:营业成本较上年同期增加 83,483,160.50 元, 上涨 79.18%, 主要是 2018 年营业收入 23,233.13 万元, 比去年同期增长 77.71%, 营业收入增加的同时, 采购成本相应增加, 营业成本同步增加。

3、管理费用:管理费用较上年同期增加 1,325,102.64 元, 上涨 22.81%, 主要是本期公司扩大经营规模, 增加了租赁场地。

4、研发费用:研发费用较上年同期增加 1,414,553.10 元, 上涨 24.56%, 主要是 2018 年公司加大了新产品研发力度, 增加了研发费用。

5、销售费用:销售费用较上年同期增加 7,685,587.70 元, 上涨 108.53%, 主要原因:一、随着营业收入的增加, 运输费用相应的增加; 二、是公司整体薪酬架构调整, 员工薪酬及社保公积金相应增加; 三、随着营业收入的增加, 本期计提销售奖金 200 万元, 该奖金在 2019 年度发放。

6、财务费用:财务费用较上年同期增加 2,292,499.30 元, 上涨 130.57%, 主要是公司取得了银行借款 2,845 万元、向股东借款 1917 万元及向金诺(天津)商业保理有限公司申请 1,600 万元应收账款保理, 支付贷款利息费用较大, 导致本期财务费用大幅增长。

7、营业外收入:营业外收入较上年同期增加 1,618,364.10 元, 上涨 275.30%, 主要是公司收到政府补助 2,036,090 元。

8、资产处理收益: 本期为-114,976.20 元, 主要是固定资产已达到使用年限, 无法继续产生效益, 进行固定资产清理。

9、净利润:本期净利润比上年度增加 5,141,937.64 元, 上涨 114.61%, 主要原因:(1)、营业收入较上年度增加 77.71%; (2)、本期营业外收入比上年度增加 1,618,364.10 元。

#### (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	232,142,691.40	128,705,418.26	80.37%
其他业务收入	188,604.48	2,028,785.52	-90.70%
主营业务成本	188,911,729.79	103,761,240.25	82.06%
其他业务成本	0.00	1,667,329.00	-100.00%

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

礼品	232,142,691.40	99.92%	128,705,418.26	98.45%
----	----------------	--------	----------------	--------

**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%
东北	14,104.45	0.01%	10,604,188	0.08%
华北	5,593,020.12	2.41%	6,665,237.01	5.10%
华东	23,457,633.03	10.10%	711,877.02	0.54%
华南	162,170,287.64	69.80%	120,058,598.34	91.83%
华中	88,367.11	0.04%	434,512.98	0.33%
西北	136,498.19	0.06%	61,645.01	0.05%
西南	1,556,193.09	0.67%	667,506.02	0.51%
港澳台	39,126,587.78	16.84%	-	

**收入构成变动的的原因：**

公司营业收入较上年同期增长 77.71%，主要是服务地域的优化、服务品质的提升、品牌知名度的提升及渠道的开发等大幅增加，从而推动收入的大幅增长；东北、华北、华中区域占营业收入比重比上年同期有所下降，主要原因是客户削减礼品预算而导致营业收入下降；华东区域营业收入比重比上年同期增长 1,769.75%，主要是新增客户蚂蚁金服（杭州）网络技术有限公司 2017 年销售额仅为 3.8 万元，2018 年进一步深化合作，销售额达到 125.51 万元；漳州片仔癀药业股份有限公司比上年同期增加 274.65 万元；华南区域营业收入比去年增加 4211.17 万元，比重比上年同期下降 23.99%，主要系公司营业收入增加比例大于华南地区营业收入增加比例。港澳台营业收入比重比上年同期增长 100%，上升的主要是公司与华为深度合作，扩展了华为香港地区市场，与华为终端（香港）有限公司建立合作，华为终端（香港）有限公司占销售收入 16.84%。

**(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	华为终端有限公司	139,757,896.72	60.15%	否
2	腾讯科技(深圳)有限公司	20,478,776.31	8.81%	否
3	顺丰速运有限公司	13,511,094.35	5.82%	否
4	益海嘉里食品营销有限公司	10,887,076.87	4.69%	否
5	东莞市欧珀精密电子有限公司	10,367,737.72	4.46%	否
合计		195,002,581.97	83.93%	-

**(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	永康市森华杯业有限公司	27,721,474.74	14.67%	否
2	深圳市贝斯美克电子科技有限公司	24,977,624.84	13.22%	否

3	源德盛塑胶电子(深圳)有限公司	11,919,247.59	6.31%	否
4	深圳市宏宙旺包装有限公司	10,826,288.66	5.73%	否
5	深圳市点西恩科技有限公司	9,752,808.90	5.16%	否
合计		85,197,444.73	45.09%	-

### 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	3,600,581.74	-11,477,736.33	131.37%
投资活动产生的现金流量净额	-2,927,747.91	-1,071,855.82	173.15%
筹资活动产生的现金流量净额	9,372,839.95	12,611,210.26	25.68%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 131.37%，主要原因为本期营业收入比上年同期增长 77.71%，同时应收账款年底回款情况较好及收到出口退税款。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 173.15%，主要原因为本期支付购置固定资产款所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 25.68%，主要原因为本期营业收入增加，为满足业务正常运行，公司通过借款形式取得的现金增加，支付的利息相应增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司按上述要求编制 2018 年度财务报表。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司在发展自身的同时,兼顾好经济效益与社会责任的双重使命,诚信经营,依法纳税,积极履行企业的社会责任,认真做好每一项对社会有益的工作。

报告期内公司加强运营管理,注重保护股东特别是中小股东的权益,保护公司员工的合法权益,真诚对待供应商、客户和消费者。

## 三、 持续经营评价

报告期内,公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立,公司具备完全独立自主的经营能力;会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好,体系逐步完善;公司的经营管理团队和核心技术和业务团队人员稳定;公司和员工未发生违法、违规行为,公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,因此,我们认为公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### （一） 行业发展趋势

礼品行业经过多年发展,行业正朝着专业化、品牌化、个性化、平台化的趋势。礼品企业纷纷开始注重产品的个性化及品牌产生的附加值,同时专业规范化运作,从行业价值链上重构,重新梳理内外部合作关系,行业未来充满希望与生机。

#### 1. 专业化

现代市场化竞争将会加剧,礼品市场趋于专业化。经过多年的市场淘汰,行业部分礼品公司充分发挥了自己的特色经营,形成专业化方向的细分趋势。随着礼品市场不断扩大,礼品的生产商、礼品服务商规模也会越来越大,专业的礼品经营者会不断地产生并进入礼品专业领域的经营。

#### 2. 品牌化

礼品客户对自身产品的品牌关注越来越强烈,有很多礼品企业已经意识到这个问题,并开始打造自己的产品及服务品牌。礼品将向高品质、高品味方向深入发展,客户将愈加注重品牌选择,大品牌、知名品牌会占据礼品市场主流。

#### 3. 个性化

礼品的特殊性决定了礼品个性化的趋势,礼品企业在加大研发力量同时,关注客户个性需求,在好的创意与设计上创造高附加值。

#### 4. 平台化

礼品行业将出现综合服务平台,专业运营服务平台的诞生将改变礼品行业狭隘的各自为政、相互制约的局面。礼品行业将形成整合产业价值链,合纵联横,不断开拓细致而多元的营销渠道,更新礼品营销服务理念,让礼品为各方创造价值。

公司自成立以来,致力于礼品营销和礼品规划理念体系的研发,建立了礼品营销服务体系标准,并

且成功实施该类项目，在向客户提供专业礼品设计、研发、实施和运营的服务过程中，积累了丰富的礼品营销项目经验，同时在平台化运作上开始尝试。

## （二） 公司发展战略

传递美好心意，让礼品创造价值，是吉之礼的使命。公司定位为提供礼品行业价值链综合服务平台，依托专业的创意设计队伍、成熟的礼品营销项目管理团队及丰富的项目服务经验，根据礼品市场团购及个人客户礼品情感传递需求，提供需求分析、概念创意、研发设计、生产协调、物流配送、效果评估的礼赠综合服务解决方案。

公司近期的发展战略重点是改进现有业务运作方式，提供客户需要的全面服务，形成各类业务标准，进行各类项目业务复制，重点推动渠道业务与品类的落地，吸引行业内一批优秀的供应商及礼品公司加盟，建立上海营销中心。

公司中远期的发展战略重点是启动个人礼品业务，规划团购礼品业务，确保公司销售业绩继续保持高速增长，为了进一步扩大平台规模及影响力，并在保证销售额快速增长的同时，规范平台运营管理及品牌建设。

## （三） 经营计划或目标

1、经营目标：在未来三年内保持营业收入高速增长。为保证目标有效完成，公司将增加开拓市场的投入，增加专业化人才引进及相应的软硬件设施投入，从横向扩大公司的行业覆盖面。公司还将增加在技术、营销及运营领域的投入，优化运营业务结构，巩固行业领先地位。

2、市场开拓计划：公司将加强客户关系管理，根据客户的需求提供定制化的礼品营销增值服务解决方案。建立完善的品类礼品营销服务体系，设计出符合客户需求的礼品方案。在立足于原有大客户稳定发展的基础上，逐步扩大在其他行业的服务市场份额。未来三年，公司将继续完善现有的营销体系，扩大营销队伍，提高市场覆盖率，努力实现公司经营目标。加强异地营销中心建设，以此来满足当地客户业务的快速响应；同时向周边区域市场进行渗透；以整体提高业务整体解决方案能力和本地化服务能力为重点，同时加快线上业务及海外业务的拓展。

3、人才计划：公司计划 2019 年深入优化人才培养体系。以统一思想，统一价值观，统一服务输出标准为目的，强化赋能体系建设，提升各阶段各层级员工的能力与岗位的匹配程度。尤其是公司的中层管理干部，让他们成为能为公司贡献价值的真正人才，并打造业务型人才与管理型人才双向成长通道，为员工个人成长提供多元化与全方位的发展空间。并健全培训管理体系。发展全方位的人才，加强员工专业技能与管理技能培训的力度：通过对优秀个人、项目团队的研究，制订相应的作业模型；规范工作、提升技能。

上述计划和目标，仅为公司对未来经营活动的前瞻性陈述，并不构成公司对投资者的实质性承诺，也不代表公司对盈利的保证，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大不确定性，请投资者注意投资风险。

#### (四) 不确定性因素

1. 宏观因素影响：受宏观政策、行业政策及国民经济周期变化的影响，客户可能会缩减服务采购的规模。

2. 目标客群变化影响：在新媒体的影响下，公司目标消费群体的价值观、消费取向及消费行为可能会受到影响。

除此之外，公司尚未发现有重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 市场竞争的风险

由于礼品行业本身的准入门槛不高，当前行业内部存在大量的中小企业，市场竞争激烈。随着行业的发展不排除其他资金雄厚的竞争者加入本行业，导致竞争程度持续加剧。尽管公司已经从加强品牌建设、开发定制化的礼品营销方案、加强与供应商和渠道商的合作来增强自身的核心竞争力，但若公司业务不能保持持续增长，形成一定的产业规模，将会影响公司盈利能力。

应对措施：公司将加强品牌建设、开发定制化的礼品营销方案、加强与供应商和渠道商的合作来增强自身的核心竞争力，提升服务客户的能力，建立稳定的客户关系，积极开发扩展新客户。

##### (二) 核心人才流失的风险

公司礼品营销方案的执行由项目团队完成，在为客户提供方案过程中，项目团队的合作以及创意设计尤显重要，稳定的项目团队是公司提供定制化礼品营销服务的基础。若核心人员的流失，一方面可能会对公司服务客户带来不利影响，另一方面，也会给公司开发新的礼品营销服务及市场拓展带来不利影响。

应对措施：公司将不断改善薪酬体制，提高公司核心业务人员薪酬在行业内的竞争力，确保对于人才的吸引，为人才提供良好的发展平台；积极培养后备人才，提高公司技术人员的稳定性，降低人员流失的风险。

##### (三) 公司偿债风险

公司 2018 年末的资产负债率为 74.21%，流动比率 1.28 倍，速动比率为 0.80 倍。由于公司融资渠道单一，主要采取扩大信贷规模来支持扩张所需的资金，导致资产负债率较高，流动比率和速动比率均处于较低水平。虽然在报告期内，公司所有银行借款均按期偿还，无不良信用记录，但不排除公司经营出现波动，特别是公司的资金回笼出现短期困难时，将存在一定的偿债风险。

应对措施：公司未来将进一步提升管理水平，做好资金预算，提高资本利用效率，并通过银行信贷、登陆资本市场等多元化的融资渠道，应对未来可能发生的营运资金不足的风险。

##### (四) 实际控制人不当控制风险

目前，姚春雨和陈浪愉合计持有本公司 67.38% 的股份，系公司实际控制人。姚春雨和陈浪愉在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，虽然公司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、营销、财务管理和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行公司“三会”议事机制、《公司章程》等规

章制度，以避免一致行动人共同控制可能带来的不确定性。

#### （五）内部管理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，已建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的逐步提高，相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司已建立内部控制体系，通过加强员工对内部控制的培训，增强企业规范运作的意识和有效监督。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,500,000.00	19,506,286.03

注：上述第 6 项“其他”是指根据公司因经营发展需要，与关联方发生如下两项交易：（1）2018 年



度向关联方深圳市正耕诚品投资发展有限公司采购行政物资及员工餐饮服务, 采购金额共计 336, 286. 03 元; (2) 向关联方姚春雨个人借款 19, 170, 000. 00 元。上述关联交易已经通过第一届董事会第五次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议, 公司于 2017 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露了《预计 2018 年日常性关联交易公告》(公告编号为 2017-007), 公告预计与关联方深圳市正耕诚品投资发展有限公司交易金额为不超过 500,000.00 元, 实际发生金额为 336,286.03 元; 向关联方姚春雨个人借款金额为不超过 30,000,000 元, 实际借款金额为 19,170,000 元。

### (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
姚春雨、陈浪愉	向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行借款提供抵押担保和连带责任担保	7,000,000	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-011
姚春雨、陈浪愉	向金诺(深圳)商业保理有限公司应收账款质押担保,同时提供连带责任担保	9,000,000	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-011
姚春雨、陈浪愉、姚森丰	向赣州市宇商网络小额贷款有限公司借款提供连带责任担保	2,000,000	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-011
陈浪愉	向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款提供连带责任担保	2,000,000	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-011
姚春雨	向北京银行股份有限公司深圳分行借款提供连带责任担保	3,000,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007
姚春雨	向深圳前海微众银行股份有限公司借款提供连带责任担保	600,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007

姚春雨、陈浪愉	向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行借款提供连带责任担保	3,000,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007
姚春雨、陈浪愉、彭爱兵	向北京银行股份有限公司深圳南山支行借款提供连带责任担保	2,000,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007
姚春雨、陈浪愉	向包商银行股份有限公司深圳分行借款提供连带责任担保	2,000,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007
姚春雨、陈浪愉	向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行借款提供连带责任担保	7,850,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007
姚春雨、陈浪愉	向深圳市中银富登村镇银行有限责任公司借款提供连带责任担保	3,000,000	已事前及时履行	2017年12月25日	2017-007
<b>总计:</b>		41,450,000			

注 1: 上表第一至第四项已经通过第一届董事会第七次会议及 2017 年年度股东大会审议, 公司于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统披露了《关于补充确认 2017 年关联交易的公告》(公告编号为 2018-011);

注 2: 上表第五项至第十一项已经通过第一届董事会第五次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议, 公司于 2017 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露了《预计 2018 年日常性关联交易公告》(公告编号为 2017-007)。

#### 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:

上述关联担保是公司向银行申请授信所需的担保条件而发生的, 是公司实现生产经营及业务发展的正常需要, 公司通过关联方为申请借款提供担保是必要的。关联方为公司申请银行信用额度提供无偿担保, 有利于公司申请信用额度目的的实现, 不存在损害公司及其股东利益的行为, 公司的独立性没有因此项关联交易受到影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、避免关联交易的承诺：公司持股5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具《关于避免关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

2、避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

3、避免占用公司资金的承诺：为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

4、限售承诺：作为发起人持有本公司的股份，自公司成立之日起一年内不得转让；公司实际控制人姚春雨、陈浪愉出具的承诺如下：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（以下简称“挂牌”）之日起，本人持有公司的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本人所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。持有股份的董事、监事和高级管理人员出具的承诺如下：向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

报告期内，以上公司、人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项，且上述承诺事项还处于正在履行中。

#### (五) 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
应收账款	质押	16,000,000.00	14.29%	质押取得短期借款
货币资金	质押	5,100,000.00	4.46%	质押取得短期借款
总计	-	21,100,000.00	18.75%	-

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,100,000	100.00%	0	10,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,556,010	55.01%	0	5,556,010	55.01%
	董事、监事、高管	1,513,990	14.99%	-	1,513,990	14.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,100,000	-	0	10,100,000.00	-
普通股股东人数		10				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚春雨	4,828,810	0	4,828,810	47.81%	4,828,810	0
2	嘉之礼投资	2,020,000	0	2,020,000	20.00%	2,020,000	0
3	联波	909,000	0	909,000	9.00%	909,000	0
4	陈浪愉	727,200	0	727,200	7.20%	727,200	0
5	彭爱兵	321,180	0	321,180	3.18%	321,180	0
合计		8,806,190	0	8,806,190	87.19%	8,806,190	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东存在关联关系，姚春雨与陈浪愉系夫妻关系；姚春雨、陈浪愉分别系嘉之礼投资的有限合伙人、普通合伙人；陈浪愉任嘉之礼投资执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 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

公司的控股股东是姚春雨，持股比例为 56.98%，其中直接持有公司 4,828,810 股股份，通过嘉之礼投资持有公司 926,170 股股份。

姚春雨：1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 6 月毕业于上海市棉纺织职工大学，大专学历。1988 年 7 月至 1993 年 11 月，就职于漳州市宏威电子有限公司，任报关员；1993 年 12 月至 1996 年 9 月，个体经营深圳市工业品展览中心；1996 年 10 月至 2003 年 8 月，就职于深圳市森普电器有限公司，任董事，2003 年 10 月至今兼任深圳市森普文化生活有限公司董事；2003 年 9 月至 2017 年 2 月，历任吉之礼有限经理、总经理、董事、董事长；2017 年 2 月至今，就职于股份公司，担任董事长；2002 年 7 月至今，兼任苍南县龙港吉之礼礼品有限公司监事；2005 年 10 月至今，兼任深圳市悦意实业有限公司董事；2007 年 1 月至今，兼任深圳市礼多多网络科技有限公司董事；2014 年 3 月至今，兼任深圳市正耕诚品投资发展有限公司执行董事、总经理；2016 年至今，兼任惠东县森木山田生态农业有限公司执行董事。

报告期内，控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人是姚春雨、陈浪愉夫妻二人，合计持股比例为 67.38%，其中姚春雨直接持有公司 4,828,810 股股份，通过嘉之礼投资持有公司 926,170 股股份，持股比例为 59.68%；陈浪愉直接持有公司 727,200 股股份，通过嘉之礼投资持有公司 323,200 股股份，合计持有公司 1,050,400 股股份，持股比例为 10.40%。

姚春雨：详见第六节/三/（一）控股股东情况。

陈浪愉：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 6 月毕业于上海市棉纺织职工大学，大专学历。1988 年 6 月至 1993 年 11 月，就职于漳州市毛纺厂，任技术员；1993 年 12 月至 1996 年 5 月，个体经营深圳市工业品展览中心；1996 年 5 月至今，兼任深圳市森普电器有限公司董事、总经理；2003 年 9 月至 2017 年 2 月，就职吉之礼有限，担任采购经理，2017 年 2 月至今，就职于股份公司，担任采购经理；2005 年 10 月至今，兼任深圳市悦意实业有限公司监事；2013 年 11 月至今，兼任深圳市半亩山田生态农业发展有限公司监事；2016 年 6 月至今，兼任惠东县森木山田生态农业有限公司监事；2006 年 11 月至今，兼任嘉之礼投资执行事务合伙人。

报告期内实际控制人未发生变动。

## 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	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2,000,000.00	5.55%	2017.12.1-2018.11.30	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行	3,000,000.00	7.62%	2017.7.3-2018.7.2	否
小额贷款公司借款	赣州市宇商网络小额贷款有限公司	2,000,000.00	15.6%	2017.11.10-2018.11.9	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行	7,000,000.00	5.66%	2017.9.29-2018.9.28	否
应收账款质押	金诺(天津)商业保理有限公司	9,000,000.00	13.00%	2017.9.11-2018.9.11	否
小额贷款公司借款	深圳市精工小额贷款有限公司	2,000,000.00	18.00%	2017.12.7-2018.3.6	否
小额贷款公司借款	e路同心网	1,000,000.00	18.00%	2017.12.13-2018.6.12	否
银行借款	北京银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	6.09%	2018.1.9-2019.1.8	否
银行借款	北京银行股份有限公司深圳分行	2,000,000.00	5.66%	2018.9.19-2019.9.18	否
银行借款	中国邮政储蓄银	3,000,000.00	6.96%	2018.7.13-2019.7.12	否

	行股份有限公司 深圳南山支行				
银行借款	中国邮政储蓄银行 股份有限公司 深圳南山支行	7,850,000.00	5.44%	2018.10.17-2019.10.15	否
银行借款	东莞银行股份有 限公司深圳分行	5,000,000.00	6.96%	2018.12.25-2019.3.24	否
小额贷款公司借 款	赣州市宇商网络 小额贷款有限公 司	2,000,000.00	18.00%	2018.11.10-2019.11.10	否
银行借款	包商银行股份有 限公司深圳分行	2,000,000.00	9.00%	2018.12.16-2019.12.16	否
银行借款	深圳前海微众银 行股份有限公司	600,000.00	11.34%	2018.7.26-2019.7.26	否
银行借款	招商银行股份有 限公司深圳分行	2,000,000.00	7.00%	2018.4.24-2019.4.24	否
银行借款	深圳市中银富登 村镇银行有限责 任公司	3,000,000.00	10.80%	2018.10.18-2021.10.17	否
应收账款质押	金诺(天津)商业 保理有限公司	16,000,000.00	16.00%	2018.10.8-2019.10.8	否
<b>合计</b>	-	72,450,000.00	-	-	-

#### 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

##### 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
姚春雨	董事长	男	1964年1月	大专	2017.02.28-2020.02.27	是
彭爱兵	董事、总经理	男	1982年10月	本科	2017.02.28-2020.02.27	是
叶林	董事、副总经理	男	1985年11月	大专	2017.02.28-2020.02.27	是
孙延飞	董事、副总经理	男	1985年12月	硕士	2017.02.28-2020.02.27	是
周蓉	董事、董事会秘书	女	1983年12月	本科	2017.02.28-2020.02.27	是
王春花	董事、财务总监	女	1973年10月	职高	2017.02.28-2020.02.27	是
黄磊	董事	男	1967年2月	本科	2017.02.28-2020.02.27	是
倪荣华	监事会主席	男	1979年8月	大专	2017.02.28-2020.02.27	是
戴波	监事	男	1986年5月	大专	2017.02.28-2020.02.27	是
赵存	职工监事	女	1985年11月	大专	2017.02.28-2020.02.27	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司控股股东为姚春雨,实际控制人为姚春雨、陈浪愉,二人系夫妻关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姚春雨	董事长	4,828,810	0	4,828,810	47.81%	0
彭爱兵	董事、总经理	321,180	0	321,180	3.18%	0



孙延飞	董事、副总经理	307,040	0	307,040	3.04%	0
叶林	董事、副总经理	305,020	0	305,020	3.02%	0
周蓉	董事、董事会秘书	291,890	0	291,890	2.89%	0
王春花	董事、财务总监	288,860	0	288,860	2.86%	0
黄磊	董事	0	0		0%	0
倪荣华	监事会主席	0	0		0%	0
赵存	职工监事	0	0		0%	0
<b>合计</b>	-	6,342,800	0	6,342,800	62.80%	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
直客营销中心	14	16
渠道营销中心	3	4
品类营销中心	4	4
情感营销中心	2	2
互联科技中心	1	3
直客服务中心	2	2
供应服务中心	9	12
渠道服务中心	3	3
创意设计中心	8	8
财务服务中心	5	6
运营服务中心	2	2
人力行政中心	6	7
仓储物流中心	10	7
品质服务中心	3	3

员工总计	72	79
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	23
专科	35	36
专科以下	18	19
员工总计	72	79

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、加班工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权力，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

##### 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，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，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

无

## (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	4	<p>(一)2018年3月8日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一届董事会第六次会议，会议决议事项如下：审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》</p> <p>(二)2018年4月24日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一届董事会第七次会议，会议决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》</li><li>2、审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》</li><li>3、审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》</li><li>4、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</li><li>5、审议通过《关于公司2018年度经营计划与财务预算报告的议案》</li><li>6、审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》</li><li>7、审议通过《关于公司续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年审计机构的议案》</li><li>8、审议通过《关于补充确认2017年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》</li><li>9、审议通过《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》</li><li>10、审议通过《关于公司2018年度向银行申请授信额度的议案》</li><li>11、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》</li><li>12、审议通过《关于召开2017年年度股东大会的议案》</li></ol> <p>(三)2018年8月10日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一届董事会第八次会议，</p>

		<p>会议决议事项如下：审议通过《2018年半年度报告》议案</p> <p>（四）2018年12月18日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一届董事会第九次会议，会议决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易》的议案</p> <p>2、审议通过《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>
监事会	2	<p>（一）2018年4月24日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一届监事会第二次会议，会议决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司2018年度经营计划与财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》</p> <p>（二）2018年8月10日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一届监事会第三次会议，会议决议事项如下：审议通过《2018年半年度报告》议案</p>
股东大会	3	<p>（一）2018年1月12日深圳市吉之礼文化股份有限公司召开了第一次临时股东大会，会议决议事项如下：审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》</p> <p>（二）2018年3月29日召开的第二次临时股东大会，会议决议事项如下：审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》</p> <p>（三）2018年5月15日召开2017年年度股东大会，会议决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</p>

		<p>4、审议通过《关于公司 2018 年度经营计划与财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》</p> <p>7、审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>8、审议通过《关于公司 2018 年度向银行申请授信额度的议案》</p> <p>9、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</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，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度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，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，切实履行各自的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均遵循《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

### (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

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主营业务为礼品营销服务。公司业务开发、项目执行流程均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系，自主组织经营，不受其他公司干预，不依赖于某个单一的供应商和客户。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

#### 2、资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有有效的营业执照，独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

#### 5、机构独立

公司已经依照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。



### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系：报告期内公司严格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、关于财务管理体系：报告期内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，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)0735 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 15 日
注册会计师姓名	周铁华、刘振国
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）0735 号

深圳市吉之礼文化股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了深圳市吉之礼文化股份有限公司（以下简称吉之礼公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉之礼公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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“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，我们独立于吉之礼公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）其他信息

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

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

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

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

### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

吉之礼公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估吉之礼公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉之礼公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉之礼公司的财务报告过程。

### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二零一九年四月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 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	1	16,015,138.20	869,464.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	2	23,179,877.78	16,200,756.30
预付款项	3	17,624,764.24	14,176,896.14
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	4	2,991,569.31	1,106,343.70
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5	39,708,710.83	31,360,288.76
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6	5,124,373.31	1,326,737.81
<b>流动资产合计</b>	-	<b>104,644,433.67</b>	<b>65,040,487.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	7	7,337,832.75	6,967,715.59
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	8	18,515.25	5,864.28
其他非流动资产	-	-	-

<b>非流动资产合计</b>	-	7,356,348.00	6,973,579.87
<b>资产总计</b>	-	112,000,781.67	72,014,067.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10	47,192,765.60	31,410,937.72
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	11	23,434,178.97	16,737,069.23
预收款项	12	326,712.06	811,814.95
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	13	6,271,800.08	1,117,402.53
应交税费	14	2,514,630.61	779,992.36
其他应付款	15	583,708.60	1,900,510.22
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	16	889,932.36	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		81,213,728.28	52,757,727.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	17	1,902,137.63	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,902,137.63	-
<b>负债合计</b>	-	83,115,865.91	52,757,727.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	18	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	19	4,626,385.46	4,626,385.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	20	1,411,521.39	448,663.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	21	12,747,008.91	4,081,290.72
归属于母公司所有者权益合计	-	28,884,915.76	19,256,339.99
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	28,884,915.76	19,256,339.99
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	112,000,781.67	72,014,067.00

法定代表人：姚春雨

主管会计工作负责人：王春花

会计机构负责人：王春花

## (二) 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>	-	232,331,295.88	130,734,203.78
其中：营业收入	22	232,331,295.88	130,734,203.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	222,574,301.77	126,332,150.32
其中：营业成本	22	188,911,729.79	105,428,569.25
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	23	487,791.06	479,697.74
销售费用	24	14,767,187.82	7,081,600.09
管理费用	25	7,135,530.29	5,810,427.65
研发费用	26	7,173,234.68	5,758,681.58
财务费用	27	4,048,224.25	1,755,724.92
其中：利息费用	-	4,043,641.63	1,745,981.70
利息收入	-	10,997.46	6,208.48
资产减值损失	28	50,603.88	17,449.09
信用减值损失	-	-	-
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）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-114,976.20	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,642,017.91	4,402,053.46
加：营业外收入	29	2,206,220.00	587,855.90
减：营业外支出	30	2,490.56	2,106.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	11,845,747.35	4,987,803.36
减：所得税费用	31	2,217,171.58	501,165.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	9,628,575.77	4,486,638.13
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）	-	-	-
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	-	9,628,575.77	4,486,638.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.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>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.95	0.44
（二）稀释每股收益	-	0.95	0.44

法定代表人：姚春雨

主管会计工作负责人：王春花

会计机构负责人：王春花



### (三) 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	-	254,174,277.90	151,986,255.33
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	-	1,480,465.25	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,833,432.05	14,607,562.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>258,488,175.20</b>	<b>166,593,818.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	226,706,797.91	137,900,744.56
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	-	8,461,328.82	6,729,681.86
支付的各项税费	-	4,685,923.72	5,863,821.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,033,543.01	27,577,306.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>254,887,593.46</b>	<b>178,071,554.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,600,581.74</b>	<b>-11,477,736.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-8,738.00
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>-8,738.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,927,747.91	1,063,117.82

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>	-	2,927,747.91	1,063,117.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,927,747.91	-1,071,855.82
<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	-	143,830,000.00	58,131,980.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	143,830,000.00	58,131,980.00
偿还债务支付的现金	-	125,256,102.13	43,830,886.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,101,057.92	1,689,882.77
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	-	5,100,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	134,457,160.05	45,520,769.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	9,372,839.95	12,611,210.26
<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>	-	10,045,673.78	61,618.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	869,464.42	807,846.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,915,138.20	869,464.42

法定代表人：姚春雨

主管会计工作负责人：王春花

会计机构负责人：王春花

(四) 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	10,100,000.00				4,626,385.46				448,663.81		4,081,290.72		19,256,339.99
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	10,100,000.00				4,626,385.46				448,663.81		4,081,290.72		19,256,339.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									962,857.58		8,665,718.19		9,628,575.77
（一）综合收益总额											9,628,575.77		9,628,575.77
（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								962,857.58		-962,857.58		
1. 提取盈余公积								962,857.58		-962,857.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,100,000.00				4,626,385.46			1,411,521.39		12,747,008.91		28,884,915.76

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	10,100,000.00							462,638.55		4,163,746.91		14,726,385.46	
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	10,100,000.00							462,638.55		4,163,746.91		14,726,385.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,626,385.46				-13,974.74		-82,456.19		4,529,954.53	
（一）综合收益总额										4,486,638.13		4,486,638.13	
（二）所有者投入和减少资本										43,316.40		43,316.40	
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										43,316.40		43,316.40	
（三）利润分配								448,663.81		-448,663.81			
1. 提取盈余公积								448,663.81		-448,663.81			

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				4,626,385.46				-462,638.55		-4,163,746.91		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				4,626,385.46				-462,638.55		-4,163,746.91		
（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>	10,100,000.00			4,626,385.46				448,663.81		4,081,290.72		19,256,339.99

法定代表人：姚春雨

主管会计工作负责人：王春花

会计机构负责人：王春花

---

# 深圳市吉之礼文化股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

深圳市吉之礼文化股份有限公司，原名为深圳市吉之礼实业有限公司（以下简称“吉之礼公司”、“公司”或“本公司”），由深圳市森普电器有限公司、缪克君、任玉珍、谢玉明、朱荣兵共同出资设立，成立于 2003 年 9 月 2 日，经深圳市工商行政管理局核准，取得原注册号为 440301103649765 的《企业法人营业执照》。

公司统一社会信用代码：91440300754259318Q

公司现法定代表人：姚春雨

公司现住所为：深圳市南山区桃源街道同富裕工业城 5 号厂房 6 楼 C

公司现经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；工艺品、家用电器、通讯器材、五金交电产品、电子计算机及其外围设备、机械电器、日用百货、针纺织品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品）、首饰、办公用品、金银饰品、化妆品、文体用品、体育用品、汽车零配件、摩托车零配件的销售；国内贸易；经营进出口业务；经济信息咨询；企业形象策划；文化活动策划；美术设计；电脑图文设计；计算机软硬件的技术开发、技术咨询；市场营销策划；会议策划；展览展示策划；工艺品的设计；票务代理。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）劳务派遣；预包装食品、散装食品、乳制品的批发、零售；从事广告业务。

##### 2、公司历史沿革

(1) 吉之礼公司由深圳市森普电器有限公司、缪克君、任玉珍、谢玉明、朱荣兵共同出资设立，成立于 2003 年 9 月 2 日，公司成立时注册资本为 170 万元，其中：深圳市森普电器有限公司认缴出资 136 万元、缪克君认缴出资 8.5 万元、任玉珍认缴出资 8.5 万元、谢玉明认缴出资 8.5 万元、朱荣兵认缴出资 8.5 万元。截至 2003 年 8 月 25 日止，公司已收到各股东缴纳的第一期出资 85 万元，并由深圳华夏会计师事务所于 2003 年 8 月 27 日出具深华（2003）会验字第 512 号《验资报告》验证。

截至 2004 年 8 月 31 日止，公司已收到各股东缴纳的第二期出资 85 万元，并由深圳国安会计师事务所有限公司于 2004 年 9 月 6 日出具深国安内验报字（2004）第 714 号《验资报告》验证。

(2) 经 2004 年 9 月 13 日公司股东会决议，同意股东缪克君将持有的公司 5%股权转让给深圳市森普电器有限公司；同意股东缪克君将持有的公司 5%股权转让给深圳市森普电器有限公司。股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
深圳市森普电器有限公司	153	153	90.00%
谢玉明	8.5	8.5	5.00%
朱荣兵	8.5	8.5	5.00%
合计	170	170	100.00%

(3) 经 2005 年 9 月 19 日公司股东会决议，同意股东朱荣兵将持有的公司 5%股权转让给深圳市森普电器有限公司。股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
深圳市森普电器有限公司	161.50	161.50	95.00%
谢玉明	8.5	8.5	5.00%
合计	170.00	170.00	100.00%

(4) 经 2008 年 9 月 16 日公司股东会决议，同意增加注册资本 330 万元，新增注册资本由股东深圳市森普电器有限公司分两期出资，第一期出资 200 万元，第二期出资 130 万元。截至 2008 年 9 月 22 日止，公司已收到股东深圳市森普电器有限公司缴纳的第一期增资款 200 万元，并由深圳华硕会计师事务所于 2008 年 9 月 23 日出具华硕验资报字（2008）36 号《验资报告》验证。本次增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
深圳市森普电器有限公司	491.50	361.50	98.30%
谢玉明	8.50	8.50	1.70%
合计	500.00	370.00	100.00%

截至 2008 年 10 月 13 日止，公司已收到股东深圳市森普电器有限公司缴纳的第二期增资款 130 万元，并由深圳华硕会计师事务所于 2008 年 10 月 14 日出具华硕验资报字（2008）38 号《验资报告》验证。本次增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
深圳市森普电器有限公司	491.50	491.50	98.30%
谢玉明	8.50	8.50	1.70%



合计	500.00	500.00	100.00%
----	--------	--------	---------

(5) 经 2009 年 1 月 9 日公司股东会决议，同意股东谢玉明将持有的公司 1.7%股权转让给陈浪愉。股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
深圳市森普电器有限公司	491.50	491.50	98.30%
陈浪愉	8.50	8.50	1.70%
合计	500.00	500.00	100.00%

(6) 经 2010 年 6 月 22 日公司股东会决议，同意股东深圳市森普电器有限公司将持有的公司 98.30%股权转让给姚春雨。股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
姚春雨	491.50	491.50	98.30%
陈浪愉	8.50	8.50	1.70%
合计	500.00	500.00	100.00%

(7) 经 2010 年 9 月 25 日公司股东会决议，同意增加注册资本 100 万元，新增注册资本全部由股东姚春雨认缴。截至 2010 年 9 月 28 日止，公司已收到股东姚春雨缴纳的增资款 100 万元，并由深圳华硕会计师事务所（普通合伙）于 2010 年 9 月 28 日出具华硕验资报字（2010）042 号《验资报告》验证。本次增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
姚春雨	591.50	591.50	98.60%
陈浪愉	8.50	8.50	1.40%
合计	600.00	600.00	100.00%

(8) 经 2010 年 11 月 25 日公司股东会决议，同意增加注册资本 200 万元，新增注册资本全部由股东姚春雨认缴。截至 2010 年 11 月 29 日止，公司已收到股东姚春雨缴纳的增资款 200 万元，并由深圳华硕会计师事务所（普通合伙）于 2010 年 11 月 29 日出具华硕验资报字（2010）051 号《验资报告》验证。本次增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
姚春雨	791.50	791.50	98.94%
陈浪愉	8.50	8.50	1.06%

合计	800.00	800.00	100.00%
----	--------	--------	---------

(9) 经 2011 年 4 月 25 日公司股东会决议，同意增加注册资本 210 万元，其中股东姚春雨认缴新增注册资本 107.40 万元，股东陈浪愉认缴新增注册资本 102.60 万元。截至 2011 年 5 月 5 日止，公司已收到股东姚春雨、陈浪愉缴纳的增资款 210 万元，并由深圳华硕会计师事务所（普通合伙）于 2011 年 5 月 6 日出具华硕验资报字（2011）019 号《验资报告》验证。本次增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
姚春雨	898.90	898.90	89.00%
陈浪愉	111.10	111.10	11.00%
合计	1,010.00	1,010.00	100.00%

(10) 经 2017 年 1 月 19 日公司股东会决议，同意股东姚春雨将其所占公司 17.2% 的股权以人民币 173.72 万元转让给深圳市嘉之礼投资发展合伙企业（有限合伙）；姚春雨将其所占公司 9% 的股权以人民币 90.9 万元转让给联波；姚春雨将其所占公司 3.18% 的股权以人民币 32.118 万元转让给彭爱兵；姚春雨将其所占公司 3.04% 的股权以人民币 30.704 万元转让给孙延飞；姚春雨将其所占公司 3.02% 的股权以人民币 30.502 万元转让给叶林；姚春雨将其所占公司 2.89% 的股权以人民币 29.189 万元转让给周蓉；姚春雨将其所占公司 2.86% 的股权以人民币 28.886 万元转让给王春花；陈浪愉将其所占公司 2.8% 的股权以人民币 28.28 万元转让给深圳市嘉之礼投资发展合伙企业（有限合伙）；陈浪愉将其所占公司 1% 的股权以人民币 10.1 万元转让给陈传志。公司已于 2017 年 2 月 21 日办妥本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例
姚春雨	482.8810	482.8810	47.81%
深圳市嘉之礼投资发展合伙企业（有限合伙）	202.0000	202.0000	20.00%
联波	90.9000	90.9000	9.00%
陈浪愉	72.7200	72.7200	7.20%
彭爱兵	32.1180	32.1180	3.18%
孙延飞	30.7040	30.7040	3.04%
叶林	30.5020	30.5020	3.02%
周蓉	29.1890	29.1890	2.89%
王春花	28.8860	28.8860	2.86%

陈传志	10.1000	10.1000	1.00%
合计	1,010.00	1,010.00	100.00%

(11) 经 2017 年 1 月 26 日公司股东会决议，拟以 2016 年 12 月 31 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 10,100,000.00 元。原有限公司的全体股东即为股份公司的全体发起人。公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务报表业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于 2017 年 1 月 25 日出具亚会 B 审字(2017)0160 号审计报告，公司截止 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产为人民币 14,726,385.46 元。公司截止 2016 年 12 月 31 日净资产业经北京亚超资产评估有限公司评估，并出具了北京亚超评报字【2017】第 A002 号资产评估报告书，公司截止 2016 年 12 月 31 日经评估的净资产为 1,489.80 万元。经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2017 年 2 月 27 日出具亚会 B 验字[2017]0041 号验资报告验证，公司已于 2017 年 2 月 27 日收到全体股东以其拥有的深圳市吉之礼实业有限公司的净资产 14,726,385.46 元，全体股东确认将该净资产中的 10,100,000.00 元折合为股份公司的股本 10,100,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，其余净资产 4,626,385.46 元计入股份公司的资本公积。整体变更后股份公司的注册资本为 10,100,000.00 元，股份总数为 10,100,000.00 股。出资前后各股东的持股比例未发生变化。

(12) 公司于 2017 年 3 月 6 日取得深圳市市场监督管理局出具的 21700090400 号《变更(备案)通知书》，核准公司名称由深圳市吉之礼实业有限公司变更为深圳市吉之礼文化股份有限公司。

(13) 公司于 2017 年 3 月 6 日取得深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300754259318Q 的《营业执照》，股份公司成立。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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

---

的财务状况以及 2018 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 5、金融工具

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

###### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

###### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

---

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

---

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- a. 债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- 
- c. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
  - d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
  - e. 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
  - f. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
  - g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

---

行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具



中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 6、应收款项

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和 50 万元（含）以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

本公司将应收款项按款项性质分为账龄组合、合并范围内的关联方组合。其中账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，合并范围内的关联方组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-6 个月（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年（含 1 年）	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	10	10
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出库存商品采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值，是指根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必需的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

---

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

---

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## 9、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的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
模具	5 年	5	19.00
电子设备	5 年	5	19.00
运输设备	5 年	5	19.00
办公家具及其他	5 年	5	19.00

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(2) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 11、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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) 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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

---

## 12、无形资产

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

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

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 14、长期资产减值

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

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

---

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 16、预计负债

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

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

---

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 17、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品营业收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

##### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （2）收入确认的具体方法

公司向客户销售商品时，以客户验收合格并签收时为确认收入时点。

### 18、政府补助

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



---

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处路当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

---

产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

无

### （2）重要会计估计变更

无。

## 21、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营

活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	91,247.06	-91,247.06		
应收账款	16,109,509.24	-16,109,509.24		
应收票据及应收账款		16,200,756.30	16,200,756.30	
应付账款	16,737,069.23	-16,737,069.23		
应付票据及应付账款		16,737,069.23	16,737,069.23	
应付利息	137,271.15	-137,271.15		
其他应付款	1,763,239.07	137,271.15	1,900,510.22	
管理费用	11,569,109.23	-5,758,681.58	5,810,427.65	
研发费用		5,758,681.58	5,758,681.58	

## 22、其他

### 利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东会决议分配股东股利。

## 五、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税【2018】32 号文通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，现税率调整为

16%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。本公司自 2018 年 5 月 1 日起适用 16%的税率。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：		
人民币	15,710.18	12,364.86
银行存款：		
人民币	10,866,198.01	850,804.56
其他货币资金：		
人民币	5,133,230.01	6,295.00
合计	16,015,138.20	869,464.42

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	478,870.20	91,247.06
应收账款	22,701,007.58	16,109,509.24
合计	23,179,877.78	16,200,756.30

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	478,870.20	91,247.06
合计	478,870.20	91,247.06

##### 2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	910,000.00	
商业承兑汇票		
合计	910,000.00	-

3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2)、应收账款

1) 应收账款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,703,610.58	100%	2,603.00	0.0115%
其他组合				
组合小计	22,703,610.58	100%	2,603.00	0.0115%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,703,610.58	100%	2,603.00	0.0115%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	16,109,539.73	100.00%	30.49	0.0002%
其他组合				
组合小计	16,109,539.73	100.00%	30.49	0.0002%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,109,539.73	100.00%	30.49	0.0002%

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1-6 个月 (含 6 个月)	22,606,390.65	99.57%	
6 个月-1 年 (含 1 年)	56,449.93	0.25%	564.50
1-2 年 (含 2 年)	40,770.00	0.18%	2,038.50

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	22,703,610.58	100.00%	2,603.00

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,572.51 元。

3) 本报告期无实际核销的应收账款。

4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华为终端有限公司	非关联方	7,116,640.80	1-6 个月	31.12%
安利(中国)日用品有限公司	非关联方	2,873,162.83	1-6 个月	12.56%
顺丰速运有限公司	非关联方	1,902,317.82	1-6 个月	8.32%
益海嘉里食品营销有限公司	非关联方	1,518,737.65	1-6 个月	6.64%
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	非关联方	1,496,172.97	1-6 个月	6.54%
合计		14,907,032.07		65.18%

7) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

8) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

9) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情形。

10) 报告期内以应收账款设定质押情况详见附注六 10、(2) 之 3)。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,795,100.34	95.29%	14,126,683.14	99.65%
1-2年	823,748.90	4.67%	50,213.00	0.35%
2-3年	5,915.00	0.03%		
3年以上				
合计	17,624,764.24	100%	14,176,896.14	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
深圳市点西恩科技有限公司	非关联方	6,089,424.18	1年以内	未收到货物
源德盛塑胶电子(深圳)有限公司	非关联方	1,353,801.60	1年以内	未收到货物
深圳摩科创新科技有限公司	非关联方	1,251,261.60	1年以内	未收到货物
济南全球购贸易有限公司	非关联方	598,644.00	1年以内	未收到货物
广州市百捷电子产品制造有限公司	非关联方	469,543.04	1年以内	未收到货物
合计		9,762,674.42		

(3) 截至2018年12月31日止, 预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,991,569.31	1,106,343.70
合计	2,991,569.31	1,106,343.70

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,063,027.30	100.00%	71,457.99	2.33%
其他组合				
组合小计	3,063,027.30	100.00%	71,457.99	2.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,063,027.30	100.00%	71,457.99	2.33%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,129,770.32	100.00%	23,426.62	2.07%
其他组合				
组合小计	1,129,770.32	100.00%	23,426.62	2.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,129,770.32	100.00%	23,426.62	2.07%

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1-6 个月（含 6 个月）	1,622,540.70	52.97%	-
6 个月-1 年（含 1 年）	810,013.60	26.44%	8,100.14
1-2 年（含 2 年）	273,789.00	8.94%	13,689.45
2-3 年（含 3 年）	286,684.00	9.36%	28,668.40
3-4 年（含 4 年）	70,000.00	2.29%	21,000.00
4-5 年（含 5 年）			
合计	3,063,027.30	100.00%	71,457.99

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 48,031.37 元。



3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市盈行管理咨询有限公司	非关联方	100,000.00	1-6 个月	3.26%
	非关联方	100,000.00	7-12 个月	3.26%
深圳市西丽投资发展有限公司	非关联方	106,097.50	1-6 个月	3.46%
	非关联方	110,060.80	7-12 个月	3.59%
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	非关联方	300,000.00	7-12 个月	9.79%
华为终端(东莞)有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	3.26%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	100,000.00	1-6 个月	3.26%
合计		916,158.30		29.91%

5) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6) 本报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情形。

## 5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,519,103.19		7,519,103.19
发出商品	32,189,607.64		32,189,607.64
合计	39,708,710.83		39,708,710.83

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,190,770.34		3,190,770.34
发出商品	28,169,518.42		28,169,518.42
合计	31,360,288.76		31,360,288.76

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 存货余额中无借款费用资本化金额。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	5,124,373.31	1,326,737.81
合计	5,124,373.31	1,326,737.81

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	模具	电子设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	12,335,555.00	432,348.32	438,135.21	74,480.24	13,280,518.77
2. 本期增加金额	2,654,722.90	121,407.26	117,661.70	14,269.69	2,908,061.55
(1) 购置	2,654,722.90	121,407.26	117,661.70	14,269.69	2,908,061.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,292,000.00	1,800.00			2,293,800.00
(1) 处置或报废	2,292,000.00	1,800.00			2,293,800.00
4. 期末余额	12,698,277.90	551,955.58	555,796.91	88,749.93	13,894,780.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,821,850.31	206,055.57	251,028.68	33,868.62	6,312,803.18
2. 本期增加金额	2,249,282.02	81,490.96	77,212.62	14,982.59	2,422,968.19
(1) 计提	2,249,282.02	81,490.96	77,212.62	14,982.59	2,422,968.19
3. 本期减少金额	2,177,398.80	1,425.00			2,178,823.80
(1) 处置或报废	2,177,398.80	1,425.00			2,178,823.80
4. 期末余额	5,893,733.53	286,121.53	328,241.30	48,851.21	6,556,947.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,804,544.37	265,834.05	227,555.61	39,898.72	7,337,832.75
2. 期初账面价值	6,513,704.69	226,292.75	187,106.53	40,611.62	6,967,715.59

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无用于抵押的固定资产。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止未发现固定资产减值迹象，故未计提减值准备。

#### 8、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产明细：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,603.00	650.75	30.49	7.62
其他应收款坏账准备	71,457.99	17,864.50	23,426.62	5,856.66
合计	74,060.99	18,515.25	23,457.11	5,864.28

#### 9、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,457.11	50,603.88			74,060.99
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
合计	23,457.11	50,603.88			74,060.99

#### 10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,322,765.60	8,610,937.72
信用借款	20,020,000.00	7,100,000.00
保证+抵押	7,850,000.00	6,700,000.00
保证+质押		9,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
质押	10,000,000.00	
合计	47,192,765.60	31,410,937.72

(2) 期末短期借款分类说明:

1) 保证借款

2017年12月26日, 股东姚春雨为公司2018年1月9日至2019年1月9日与北京银行股份有限公司深圳分行办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保, 借款金额为人民币300万元, 截止2018年12月31日, 该项借款余额为人民币1,350,000.00元。

2018年7月26日, 股东姚春雨为公司2018年7月26日至2019年7月26日期间与深圳前海微众银行股份有限公司办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保, 其中债务本金金额的最高限额为人民币60万元。截止2018年12月31日, 该项借款余额为人民币600,000.00元。

2018年7月13日, 股东姚春雨、陈浪愉为公司2018年7月13日至2019年7月12日期间与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保, 借款金额为人民币300万元, 用于采购货物。截止2018年12月31日, 该项借款余额为人民币1,872,765.60元。

2018年9月19日, 股东姚春雨、陈浪愉、彭爱兵为公司2018年9月19日至2019年9月19日期间与北京银行股份有限公司深圳分行办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保, 借款金额为人民币200万元, 用于向上游采购。截止2018年12月31日, 该项借款余额为人民币1,700,000.00元。

2018年11月10日, 股东姚春雨、陈浪愉、自然人姚森丰为公司2018年11月10日至2019年11月10日期间与赣州市宇商网络小额贷款有限公司办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保, 借款金额为人民币200万元, 用于资金周转。截止2018年12月31日, 该项借款余额为人民币1,800,000.00元。

2018年12月25日, 股东姚春雨、陈浪愉为公司2018年12月16日至2019年12月16日期间与包商银行股份有限公司深圳分行办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保, 借款金额为人民币200万元。截止2018年12月31日, 该项借款余额为人民币2,000,000.00元。

2) 信用借款

2018年4月4日, 股东姚春雨与公司签订了2018年4月4日至2019年4月3日的各

---

类业务所形成的债务的借款协议，借款金额为人民币 305 万元，约定月利率为 1%，每月付息。截止 2018 年 12 月 31 日，以上借款余额为人民币 2,700,000.00 元。

2018 年 7 月 30 日，股东姚春雨与公司签订了 2018 年 7 月 30 日至 2019 年 7 月 29 日的各类业务所形成的债务的借款协议，借款金额为人民币 770 万元，约定月利率为 1%，每月付息。截止 2018 年 12 月 31 日，以上借款余额为人民币 7,700,000.00 元。

2018 年 9 月 29 日，股东姚春雨与公司签订了 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日的各类业务所形成的债务的借款协议，借款金额为人民币 322 万元，约定月利率为 1%，每月付息。截止 2018 年 12 月 31 日，以上借款余额为人民币 3,220,000.00 元。

2018 年 10 月 29 日，股东姚春雨与公司签订了 2018 年 10 月 29 日至 2019 年 10 月 28 日的各类业务所形成的债务的借款协议，借款金额为人民币 70 万元，约定月利率为 1%，每月付息。截止 2018 年 12 月 31 日，以上借款余额为人民币 700,000.00 元。

2018 年 12 月 31 日，股东姚春雨与公司签订了 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日的各类业务所形成的债务的借款协议，借款金额为人民币 450 万元，约定月利率为 1%，每月付息。截止 2018 年 12 月 31 日，以上借款余额为人民币 4,500,000.00 元。

2018 年 4 月 24 日，公司 2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 24 日期间与招商银行股份有限公司深圳分行所形成的债务的借款协议，借款金额为人民币 200 万元，用于支付货款。截止 2018 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 120 万元。

### 3) 质押借款

2018 年 12 月 24 日，公司以货币资金 510 万元为公司 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日期间与东莞银行股份有限公司深圳分行办理约定的各类业务所形成的债务提供质押担保，借款金额为人民币 500 万元，用于采购货物。截止 2018 年 12 月 31 日，该项借款余额为 5,000,000.00 元。

2018 年 10 月 8 日，公司以向华为终端（东莞）有限公司销售商品形成的应收账款为公司 2018 年 10 月 8 日至 2019 年 10 月 8 日期间与金诺（深圳）商业保理有限公司办理约定的各类业务所形成的债务提供人民币 1600 万元的质押担保，其中债务融资额度为人民币 1600 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，该项借款余额为 5,000,000.00 元。

### 4) 保证+抵押借款

2018 年 9 月 26 日，股东姚春雨、陈浪愉为公司 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 15 日期间与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行办理约定的各类业务所形成的债务提供连带责任保证担保，陈浪愉以其名下房产（深房地字第 2000139159 号）提供抵押担保，

其中债务本金金额的最高限额为人民币 785 万元,用于采购货物。截止 2018 年 12 月 31 日, 该项借款余额为人民币 7,850,000.00 元。

## 11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,434,178.97	16,737,069.23
合计	23,434,178.97	16,737,069.23

### (1) 应付账款

#### 1) 按账龄列示:

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	23,402,763.97	16,721,351.26
1-2 年	31,415.00	15,717.97
2-3 年		
3 年以上		
合计	23,434,178.97	16,737,069.23

#### 2) 期末无账龄超 1 年的重要应付账款。

3) 截至 2018 年 12 月 31 日止应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 12、预收款项

### (1) 按账龄列示:

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	311,987.36	783,562.31
1-2 年	707.00	28,252.64
2-3 年	14,017.70	
3 年以上	-	
合计	326,712.06	811,814.95

#### (2) 期末无账龄超 1 年的重要预收款项。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 13、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	1,117,402.53	12,935,530.91	7,781,133.36	6,271,800.08
二、离职后福利-设定提存计划		435,161.02	435,161.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,117,402.53	13,370,691.93	8,216,294.38	6,271,800.08

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,117,402.53	12,576,915.05	7,422,517.50	6,271,800.08
2、职工福利费		36,587.81	36,587.81	
3、社会保险费		127,094.64	127,094.64	
其中：医疗保险费		107,772.93	107,772.93	
工伤保险费		5,107.53	5,107.53	
生育保险费		14,214.18	14,214.18	
4、住房公积金		127,150.00	127,150.00	
5、工会经费和职工教育经费		67,783.41	67,783.41	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,117,402.53	12,935,530.91	7,781,133.36	6,271,800.08

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		420,093.34	420,093.34	
2、失业保险费		15,067.68	15,067.68	
3、企业年金缴费				
合计		435,161.02	435,161.02	-

(4) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(5) 职工工资当月计提，下月发放。

## 14、应交税费

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
增值税	457,833.33	380,221.40
城市维护建设税	20,394.14	26,615.50
教育费附加	8,740.35	11,406.64
地方教育费附加	5,826.90	7,604.43
企业所得税	1,990,393.66	325,601.83
个人所得税	31,442.23	28,542.56
合计	2,514,630.61	779,992.36

注：应交税费项目的负数明细已在其他流动资产项目列示。

## 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	79,854.86	137,271.15
其他应付款	503,853.74	1,763,239.07
合计	583,708.60	1,900,510.22

### (1) 应付利息

#### 1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本长期借款利息	8,261.46	
短期借款应付利息	71,593.40	137,271.15
合计	79,854.86	137,271.15

2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无重要的已逾期未支付的利息情况。

### (2) 其他应付款

#### 1) 按账龄列示：

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	455,514.41	1,562,765.07
1-2 年	48,339.33	200,474.00



2-3 年		
3 年以上		
合计	503,853.74	1,763,239.07

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍城区博采广告设计中心	44,589.33	项目未完成
合计	44,589.33	

3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 16、一年内到期的非流动负债

### (1) 按内容分类：

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	889,932.36	
合计	889,932.36	

## 17、长期借款

### (1) 长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,902,137.63	
合计	1,902,137.63	

### (2) 长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额
深圳市中银富登村镇银行有限责任公司	2018-10-18	2021-10-17	人民币	10.8%	1,902,137.63
合计					1,902,137.63

### (3) 担保情况说明：

2018 年 10 月 18 日，股东姚春雨、陈浪愉为公司 2018 年 10 月 18 日至 2021 年 10 月 17 日期间与深圳市中银富登村镇银行有限责任公司签订的一系列主合同所形成的债务提供不可撤销的连带责任保证担保，借款金额为人民币 300 万元，用于补充企业流动资金。截止

2018年12月31日，该项借款余额为人民币2,792,069.99元（其中有889,932.36元在一年内到期的非流动负债项目列示）。

#### 18、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
姚春雨	4,828,810.00			4,828,810.00
深圳市嘉之礼投资发展 合伙企业（有限合伙）	2,020,000.00			2,020,000.00
联波	909,000.00			909,000.00
陈浪愉	727,200.00			727,200.00
彭爱兵	321,180.00			321,180.00
孙延飞	307,040.00			307,040.00
叶林	305,020.00			305,020.00
周蓉	291,890.00			291,890.00
王春花	288,860.00			288,860.00
陈传志	101,000.00			101,000.00
合计	10,100,000.00			10,100,000.00

（1）期初实收资本业经亚太（集团）会计师事务所于2017年2月27日出具亚会B验字（2017）0041号《验资报告》验证。

#### 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,626,385.46			4,626,385.46
合计	4,626,385.46			4,626,385.46

#### 20、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	448,663.81	962,857.58		1,411,521.39
任意盈余公积				
合计	448,663.81	962,857.58		1,411,521.39

（1）本期增加金额962,857.58元，是按本期净利润的10%计提的法定盈余公积；

#### 21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	4,081,290.72	4,163,746.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,081,290.72	4,163,746.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,628,575.77	4,486,638.13
减：提取法定盈余公积	962,857.58	448,663.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		4,163,746.91
已注销分公司期初未分配利润		-43,316.40
期末未分配利润	12,747,008.91	4,081,290.72

## 22、营业收入、营业成本

### （1）营业收入及营业成本：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	232,142,691.40	128,705,418.26
其他业务收入	188,604.48	2,028,785.52
营业收入合计	232,331,295.88	130,734,203.78
主营业务成本	188,911,729.79	103,761,240.25
其他业务成本		1,667,329.00
营业成本合计	188,911,729.79	105,428,569.25

### （2）主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
礼品	232,142,691.40	188,911,729.79	18.62%
合计	232,142,691.40	188,911,729.79	18.62%

产品名称	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
礼品	128,705,418.26	103,761,240.25	19.38%

合计	128,705,418.26	103,761,240.25	19.38%
----	----------------	----------------	--------

(3) 主营业务（分地区）:

区域	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
东北	14,104.45	11,536.03	18.21%
华北	5,593,020.11	4,572,293.94	18.25%
华东	23,457,633.03	18,878,703.06	19.52%
华南	162,170,287.64	131,322,812.03	19.01%
华中	88,367.11	69,801.18	21.01%
西北	136,498.19	108,898.26	20.22%
西南	1,556,193.09	1,272,343.47	18.24%
港澳台	39,126,587.78	32,675,341.82	16.21%
合计	232,142,691.40	188,911,729.79	18.62%

区域	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
东北	106,041.88	88,131.62	16.89%
华北	6,665,237.01	5,281,030.20	20.77%
华东	711,877.02	567,954.04	20.22%
华南	120,058,598.34	96,859,200.33	19.32%
华中	434,512.98	359,400.21	17.29%
西北	61,645.01	49,310.25	20.01%
西南	667,506.02	556,213.60	16.67%
合计	128,705,418.26	103,761,240.25	19.38%

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

①2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
华为终端有限公司	139,757,896.72	60.15%
腾讯科技（深圳）有限公司	20,478,776.31	8.81%
顺丰速运有限公司	13,511,094.35	5.82%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
益海嘉里食品营销有限公司	10,887,076.87	4.69%
东莞市欧珀精密电子有限公司	10,367,737.72	4.46%
合计	195,002,581.97	83.93%

## ②2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
华为终端（东莞）有限公司	90,651,752.96	69.34%
益海嘉里食品营销有限公司	10,329,839.89	7.90%
顺丰速运有限公司	3,307,239.82	2.53%
东莞市欧珀精密电子有限公司	2,880,747.86	2.20%
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	2,473,546.47	1.89%
合计	109,643,127.00	83.86%

## 23、税金及附加

### （1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,003.41	276,333.66
教育费附加	111,001.47	118,428.71
地方教育费附加	74,000.98	78,952.47
印花税	41,315.20	1,242.90
车船使用税	2,470.00	4,740.00
合计	487,791.06	479,697.74

（2）计税标准见附注五。

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,856,574.82	1,336,939.02
业务招待费	179,216.20	146,980.83
职工薪酬	7,968,618.04	3,225,427.97
展览费	399,425.55	314,244.37

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险费	217,420.21	103,880.68
设计费	29,555.52	94,083.32
差旅费	559,472.79	561,789.58
折旧费	149,655.20	105,795.89
住房公积金	48,850.00	5,938.00
汽车费用	822.00	-
快递费	155,254.30	294,212.01
服务费	144,839.21	556,504.54
包装费	48,434.61	335,803.88
其他	2,413.02	-
办公费	6,636.35	
合计	14,767,187.82	7,081,600.09

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	401,712.50	154,692.18
汽车费用	222,488.15	166,860.65
社会保险费	207,097.96	181,731.62
折旧费	73,376.72	58,637.75
职工薪酬	2,942,661.02	1,518,259.68
职工福利费	329,633.68	613,079.32
租赁费	1,233,292.48	919,744.53
业务招待费	60,909.40	37,196.70
差旅费	235,924.60	115,095.00
中介咨询服务费	653,463.22	1,220,366.05
水电费	39,487.72	102,070.40
电话费	58,262.94	82,843.32
商标及专利费	7,281.55	-
职工培训费	68,926.69	17,216.60
住房公积金	51,250.00	46,407.00

项目	本期发生额	上期发生额
其它	666.97	64,058.41
招聘费	54,837.74	
服务费	306,402.95	512,168.44
会务费	187,854.00	
合计	7,135,530.29	5,810,427.65

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,620,616.23	1,523,642.55
差旅费	33,790.23	50,586.34
水电	33,539.24	22,000.00
房租	306,000.00	294,310.85
专利	21,810.00	-
设计费	885,876.69	1,243,267.91
服务费	148,764.14	-
社保	132,517.95	237,175.44
公积金	27,050.00	56,824.00
福利费	1,817.47	-
检测费	47,995.09	122,962.64
电商平台费用	250,862.54	7,468.08
商标及专利费	69,577.00	68,688.00
材料	1,381,634.66	171,280.13
折旧费	2,199,936.27	1,960,475.64
快递费	11,447.17	-
合计	7,173,234.68	5,758,681.58

## 27、财务费用

### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,043,641.63	1,745,981.70
减:利息收入	10,997.46	6,208.48

手续费	15,580.08	15,951.70
合计	4,048,224.25	1,755,724.92

## 28、资产减值损失

### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,603.88	17,449.09
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
合计	50,603.88	17,449.09

## 29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置模具	-114,976.20	
合计	-114,976.20	

## 30、营业外收入

### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,036,090.00	282,202.70
其他补助	170,130.00	
无法支付的应付账款		305,653.20
合计	2,206,220.00	587,855.90

### (2) 政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产(收益)相关
银收市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓资助经费		135,200.00	与收益相关
稳岗补贴		8,842.70	与收益相关
2017 中小企业服务署 2017 年度发展专项资金		137,260.00	与收益相关
知识产权计算机软件资金资助		900.00	与收益相关
南山财政局企业上市融资奖励	600,000.00		与收益相关



南山财政局房租补贴（园区外）资助	585,800.00		与收益相关
中小企业服务署新三板挂牌资助经费	500,000.00		与收益相关
南山政府文化产业“四上”在库企业营收增长奖励	300,000.00		与收益相关
中小企业服务署 2018 年度企业国内市场开拓资助	50,290.00		与收益相关
合计	2,036,090.00	282,202.70	

### 31、营业外支出

营业外支出分类列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
其他		2,106.00
罚款、滞纳金	2,490.56	
合计	2,490.56	2,106.00

### 32、所得税费用

#### （1）所得税明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,229,822.55	459,436.72
递延所得税调整	-12,650.97	-4,362.27
补交 2016 年度所得税		46,090.78
合计	2,217,171.58	501,165.23

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,845,747.35	4,987,803.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,961,436.84	1,246,950.84
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	541,194.90	227,102.47
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,285,460.16	-1,018,978.86
补交 2016 年度所得税		46,090.78
所得税费用	2,217,171.58	501,165.23

### 33、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,997.46	6,208.48
财政补贴	2,206,220.00	282,202.70
往来款	616,214.59	13,953,370.45
保证金/押金		365,781.13
合计	2,833,432.05	14,607,562.76

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,720,845.62	5,675,625.20
往来款	6,312,197.39	21,060,017.06
保证金/押金		757,465.80
个人借款/备用金		84,198.35
其他	500.00	
合计	15,033,543.01	27,577,306.41

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,628,575.77	4,486,638.13
加：资产减值准备	50,603.88	17,449.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,422,968.19	2,124,909.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,027,448.75	1,601,310.55
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,650.97	-4,362.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,348,422.07	-13,566,999.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,739,891.83	-7,853,990.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,571,950.02	1,717,309.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,600,581.74	-11,477,736.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,915,138.20	869,464.42
减：现金的期初余额	869,464.42	807,846.31
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	10,045,673.78	61,618.11

（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	10,915,138.20	869,464.42
其中：库存现金	15,710.18	12,364.86
可随时用于支付的银行存款	10,899,428.02	857,099.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,915,138.20	869,464.42

注：与货币资金有差异的原因为存在使用受限的货币资金 510 万元。

### 35、所有权或使用权受限制的资产

(1) 公司本期向金诺(深圳)商业保理有限公司借款 1600 万元,公司以向华为终端(东莞)有限公司销售商品形成的应收账款做为质押担保。

(2) 公司本期向东莞银行股份有限公司深圳分行借款 500 万元,公司以货币资金 510 万元提供质押担保。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东情况

(1) 存在控制关系的本公司股东:

股东名称	投资总额	持有本公司股份比例	对本公司表决权比例	与本公司关系
姚春雨	4,828,810.00	47.81%	56.98%	本公司控股股东
合计	4,828,810.00			

说明:姚春雨直接持有本公司股份比例为 47.81%,另通过深圳市嘉之礼投资发展合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份比例为 9.17%,直接间接持有本公司股份比例为 56.98%。

(2) 存在控制关系股东所持本公司股份及其变化:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
姚春雨	4,828,810.00			4,828,810.00
合计	4,828,810.00			4,828,810.00

### 2、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈浪愉	本公司的参股股东
深圳市正耕诚品投资发展有限公司	由本公司参股股东陈浪愉控股
深圳市森普生活文化产业有限公司	由本公司股东姚春雨、陈浪愉控股

### 3、关联交易

(1) 报告期内向关联方采购商品、接受劳务的情况。

关联方名称	交易内容	本期采购金额	上期采购金额
深圳市正耕诚品投资发展有限公司	采购食品	336,286.03	204,361.66

(2) 关联担保情况:

担保人	被担保人	担保金额	债务或授信起始日	债务或授信到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚春雨、陈浪愉	深圳市吉之礼文化股份有限公司	300 万元	2018.10.18	2021.10.17	2021.10.17	否
姚春雨	深圳市吉之礼文化股份有限公司	60 万元	2018.7.26	2019.7.26	2019.7.26	否
姚春雨	深圳市吉之礼文化股份有限公司	300 万元	2018.1.9	2019.1.9	2019.1.9	否
姚春雨、陈浪愉、彭爱兵	深圳市吉之礼文化股份有限公司	200 万元	2018.9.19	2019.9.19	2019.9.19	否
姚春雨、陈浪愉	深圳市吉之礼文化股份有限公司	200 万元	2018.11.10	2019.11.10	2019.11.10	否
姚春雨、陈浪愉	深圳市吉之礼文化股份有限公司	300 万元	2018.7.13	2019.7.12	2019.7.12	否

### (3) 关联方资金拆借:

#### 向关联方拆入资金:

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
姚春雨	2,700,000.00	2018.4.4	2019.4.4	月息 1%，按月付息
姚春雨	7,700,000.00	2018.7.30	2019.7.29	月息 1%，按月付息
姚春雨	3,220,000.00	2018.9.26	2019.9.28	月息 1%，按月付息
姚春雨	700,000.00	2018.10.29	2019.10.28	月息 1%，按月付息
姚春雨	4,500,000.00	2018.12.31	2019.12.31	月息 1%，按月付息

### (4) 关键管理人员薪酬

报告期	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	6	6
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额（万元）	104.90	76.55

### 4、关联方应收应付款项:

#### 报告期内应付关联方款项情况:

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市正耕诚品投资发展有限公司	-	-

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 重大财务承诺事项

## 质押情况

公司与东莞银行股份有限公司深圳宝安支行签订借款合同，本公司以货币资金 510 万元作为质押物提供质押担保。截止期末质押余额 510 万元。

公司与金诺（深圳）商业保理有限公司签订保理合同，本公司以向华为终端（东莞）有限公司销售商品形成的应收账款作为质押物提供质押担保。

（2）除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响  
无。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
无。

（3）其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票票面金额为 910,000.00 元。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 15 日止，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-114,976.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,036,090.00	282,202.70
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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	167,639.44	303,547.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,088,753.24	585,749.90
所得税影响额	522,188.31	146,963.98
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,566,564.93	438,785.92

## 2、净资产收益率及每股收益：

### （1）加权平均净资产收益率：

报告期利润	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	40.00%	26.37%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.49%	23.79%

### （2）每股收益：

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.95	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.80	0.40	0.40

## 3、净资产收益率计算过程：

报告期利润	公式	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	NP	9,628,575.77	4,486,638.13
调整所得税影响后非经常性损益		1,566,564.93	438,785.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	NP	8,062,010.84	4,047,852.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	19,256,339.99	14,726,385.46
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
注销漳州分公司增加的净资产			43,316.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi		12
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
加权平均净资产	$G = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	24,070,627.88	17,013,020.93
加权平均净资产收益率	NP/G	40.00%	26.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	NP/G	33.49%	23.79%

深圳市吉之礼文化股份有限公司

二〇一九年四月十五日



---

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工 会 计 机 构  
作负责人： \_\_\_\_\_ 负 责 人： \_\_\_\_\_

日 期 ： \_\_\_\_\_ 日 期 ： \_\_\_\_\_ 日 期 ： \_\_\_\_\_

**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：

深圳市南山区桃源街道同富裕工业城 5 号厂房 6 楼 C