

多喜爱集团股份有限公司

2018 年度审计报告

审计报告



天职业字[2019]2318 号

多喜爱集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了多喜爱集团股份有限公司（以下简称“多喜爱”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多喜爱 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多喜爱，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>多喜爱营业收入主要来源于床上用品销售和互联网及相关业务，其中床上用品的销售模式包括直营销售、加盟商销售和网络营销等。2018年度，公司营业收入为人民币90,282.52万元，其中：加盟销售收入占比为36.99%，以发货作为销售收入确认时点。互联网及相关业务收入占比为9.88%，主要包括软件开发及平台服务、互联网文学阅读（含自营和第三方联合运营文学阅读）、互联网广告、抓娃娃业务等，其中软件开发以项目验收作为收入确认时点；互联网文学阅读中自营阅读收入以客户实际消费金额确认收入；其他互联网及相关业务均以双方核对无误的结算单作为收入确认时点。</p> <p>2018年度，多喜爱对加盟商销售额及占比较大，根据收入确认政策，加盟商销售以发货作为销售收入确认时点，因发货单为内部证据，加盟商销售存在虚增收入和提前确认收入的错报风险；互联网及相关业务收入为2018年新增的业务收入，毛利率高，对多喜爱净利润贡献率高达33.12%，相关交易是否具有合理的商业实质及收入确认真实性可能存在特别风险。故我们将加盟商销售收入和互联网及相关业务收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三（二十一）及附注六、28</p>	<p>针对加盟商销售收入确认，我们实施了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层对加盟销售收入自特约经销协议、销售订单签订至加盟商销售收入确认的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、通过对管理层及相关人员的访谈，检查本期加盟商销售合同主要条款，了解多喜爱发货、物流交接程序，评价收入确认政策的适当性。 3、采取抽样方式对加盟商销售收入实施下列审计程序： <ol style="list-style-type: none"> （1）检查与收入相关的支持性文件，包括特约经销协议、销售订单、发货单、物流单等。 （2）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售订单、发货单和物流单等支持性文件，以检查是否存在提前确认收入的风险。 （3）分析资产负债表日后加盟商退换货数据，评估退换货及收入确认的合理性。 （4）检查了加盟商期后回款。 <p>针对互联网及相关业务收入确认，我们实施了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、与多喜爱管理层以及互联网及相关业务涉及的子公司自然人股东访谈，了解相关业务的商业实质和交易合理性。 2、通过对互联网及相关业务涉及的子公司管理层及相关人员的访谈，检查本期互联网及相关业务销售合同主要条款，了解和评估收入确认政策的适当性。 3、采取抽样方式对互联网及相关业务收入确认实施了下列审计程序： <ol style="list-style-type: none"> （1）选取大额客户进行实地走访，或实施交易函证，以确认收入是否真实发生。 （2）查询客户的工商登记资料，并结合互联网及相关业务涉及的子公司自然人股东访谈、询问子公司管理层以及客户实地走访程序，以确认客户与公司是否存在关联关系。 （3）检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、结算单、系统平台后台数据等，评估相关收入是否真实发生。 （4）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售合同、验收单、结算单、系统平台后台数据等支持性文件，以检查收入确认期间是否适当。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>库存商品存在性</p> <p>2018年12月31日，多喜爱存货余额为30,635.16万元，其中库存商品余额为17,800.92万元，占存货期末原值的58.11%。多喜爱库存商品金额重大，且分布范围广泛，实物管理难度较大，期末库存商品的存在性可能存在错报风险，因此我们将库存商品的存在性确定为关键审计事项。参见财务报表附注三（十）及附注六、5</p>	<p>针对库存商品的存在性，我们实施了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层对库存商品生产与入库、出库和定期盘点相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、获取多喜爱年末库存商品盘点计划，与管理层讨论并评价库存商品盘点计划的合理性。 3、获取库存商品分布情况及金额明细表，结合盘点计划编制存货监盘计划，包括监盘时间、监盘方式及范围、人员安排等。 4、实施监盘的过程中，观察管理层设计的盘点制度是否得到有效执行，以评估库存商品盘点结果有效性。 5、对纳入抽查范围仓库的库存商品，实施从库存商品盘点表中选取项目追查至实物，以及从实物中选取项目追查至库存商品盘点表的双向抽盘，评估库存商品盘点结果准确性。 6、获取并复核库存商品盘点表及盘点结果汇总表，将量化为金额的盘点结果与账务记录的库存商品进行核对。

四、其他信息

多喜爱管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括多喜爱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。

五、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，管理层负责评估多喜爱的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督多喜爱的财务报告过程。

六、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，就可能对多喜爱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多喜爱不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2019]2318号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年三月二十八日

中国注册会计师

刘宇科

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

曾文文

合并资产负债表（续）

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	166,439,652.30	120,306,678.20	六、16
预收款项	11,376,327.88	4,921,105.83	六、17
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,838,290.80	14,076,871.72	六、18
应交税费	9,560,890.60	10,177,572.03	六、19
其他应付款	34,642,585.43	24,757,167.48	六、20
其中：应付利息			六、20
应付股利			六、20
△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	38,000,000.00	38,000,000.00	六、21
其他流动负债			
流动负债合计	277,857,747.01	212,239,395.26	
非流动负债			
长期借款	16,500,000.00	54,500,000.00	六、22
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	1,500,000.00		六、23
非流动负债合计	18,000,000.00	54,500,000.00	
负债合计	295,857,747.01	266,739,395.26	
所有者权益			
股本	204,000,000.00	120,000,000.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	156,217,357.53	240,217,357.53	六、25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,956,590.15	34,123,981.88	六、26
△一般风险准备			
未分配利润	298,840,500.73	275,008,279.98	六、27
归属于母公司所有者权益合计	694,014,448.41	669,349,619.39	
少数股东权益	18,056,914.98		
所有者权益合计	712,071,363.39	669,349,619.39	
负债及所有者权益合计	1,007,929,110.40	936,089,014.65	

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

资产负债表（续）

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据及应付账款	96,255,345.27	72,443,984.14	
预收款项	7,143,937.45	32,410,251.78	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11,573,041.75	10,893,285.83	
应交税费	6,377,190.96	9,008,766.00	
其他应付款	54,392,359.50	53,599,918.81	
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	38,000,000.00	38,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	213,741,874.93	216,356,206.56	
非流动负债			
长期借款	16,500,000.00	54,500,000.00	
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			
非流动负债合计	16,500,000.00	54,500,000.00	
负 债 合 计	230,241,874.93	270,856,206.56	
所有者权益			
股本	204,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	158,745,064.74	242,745,064.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,956,590.15	34,123,981.88	
一般风险准备			
未分配利润	303,689,311.85	299,315,836.90	
所有者权益合计	701,390,966.74	696,184,883.52	
负债及所有者权益合计	931,632,841.67	967,041,090.08	

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

合并利润表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	902,825,220.79	680,825,127.62	
其中：营业收入	902,825,220.79	680,825,127.62	六、28
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	858,616,941.33	654,169,788.80	
其中：营业成本	551,040,765.75	417,081,478.27	六、28
△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	9,100,669.00	6,742,250.02	六、29
销售费用	184,751,449.48	144,534,772.47	六、30
管理费用	81,099,399.28	63,319,072.48	六、31
研发费用	23,969,568.74	15,875,103.55	六、32
财务费用	3,958,929.66	3,512,454.29	六、33
其中：利息费用	3,964,984.72	3,408,290.29	六、33
利息收入	723,554.76	514,739.59	六、33
资产减值损失	4,696,159.42	3,104,657.72	六、34
加：其他收益	2,811,643.11	180,979.70	六、35
投资收益（损失以“-”号填列）	1,925,961.81	3,072,921.23	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-301,386.03		六、36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-21,577.78	-102,918.99	六、37
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,924,306.60	29,806,320.76	
加：营业外收入	337,836.90	1,267,114.89	六、38
减：营业外支出	3,711.84	826,847.76	六、39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,258,431.66	30,246,587.89	
减：所得税费用	13,019,428.52	7,109,224.27	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,239,003.14	23,137,363.62	六、27
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）	36,239,003.14	23,137,363.62	
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（净亏损以“-”号填列）	8,454,174.62		
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,784,828.52	23,137,363.62	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后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			
七、综合收益总额	36,239,003.14	23,137,363.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,784,828.52	23,137,363.62	
归属于少数股东的综合收益总额	8,454,174.62		
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.14	0.11	十八、1
（二）稀释每股收益	0.14	0.11	十八、1

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

利润表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	512,913,479.50	476,911,501.99	
其中：营业收入	512,913,479.50	476,911,501.99	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	503,835,855.31	456,552,301.58	
其中：营业成本	336,699,483.14	307,891,441.40	十六、4
△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	6,042,737.62	4,765,107.31	
销售费用	95,447,647.27	85,442,381.23	
管理费用	43,520,597.04	38,296,678.80	
研发费用	14,909,155.36	14,818,783.76	
财务费用	4,010,090.72	3,539,319.64	
其中：利息费用	3,964,984.72	3,408,290.29	
利息收入	526,026.15	451,872.86	
资产减值损失	3,206,144.16	1,798,589.44	
加：其他收益	37,203.08	147,750.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,672,013.86	3,072,921.23	十六、5
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（亏损以“-”号填列）	-17,663.69	-96,427.13	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,769,177.44	23,483,444.86	
加：营业外收入	177,122.47	909,689.78	
减：营业外支出	3,204.99	657,818.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,943,094.92	23,735,315.70	
减：所得税费用	2,617,012.20	5,963,790.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,326,082.72	17,771,525.50	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,326,082.72	17,771,525.50	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后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			
七、综合收益总额	8,326,082.72	17,771,525.50	

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

合并现金流量表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,038,926,319.24	762,780,255.64	
△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	5,305,727.64	5,170,333.73	六、41
经营活动现金流入小计	1,044,232,046.88	767,950,589.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	609,248,069.70	459,661,190.26	
△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	130,721,207.36	97,467,497.71	
支付的各项税费	70,768,284.78	50,113,979.49	
支付其他与经营活动有关的现金	132,158,252.09	108,829,156.16	六、41
经营活动现金流出小计	942,895,813.93	716,071,823.62	
经营活动产生的现金流量净额	101,336,232.95	51,878,765.75	六、42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	263,804,334.13	317,946,343.60	
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	82,314.02	87,197.14	
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	2,081,590.61		六、41
投资活动现金流入小计	265,968,238.76	318,033,540.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,438,001.37	43,960,819.62	
投资支付的现金	230,500,000.00	280,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	277,938,001.37	323,960,819.62	
投资活动产生的现金流量净额	-11,969,762.61	-5,927,278.88	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	9,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,500,000.00		
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,700,000.00		六、41
筹资活动现金流入小计	12,200,000.00		
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,091,948.56	7,613,413.43	
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	16,500,000.00		六、41
筹资活动现金流出小计	61,591,948.56	15,113,413.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-49,391,948.56	-15,113,413.43	
四、汇率变动对现金的影响	-1,330.14	24,947.07	
五、现金及现金等价物净增加额	39,973,191.64	30,863,020.51	六、42
加：期初现金及现金等价物的余额	130,811,133.59	99,948,113.08	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	170,784,325.23	130,811,133.59	六、42

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

现金流量表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额	577,728,925.99	518,286,872.11	
△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			
经营活动现金流入小计	2,429,243.53	45,931,145.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	580,158,169.52	564,218,017.62	
△客户贷款及垫款净增加额	351,140,122.12	338,799,410.64	
△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	85,801,310.10	71,119,454.24	
支付的各项税费	35,158,351.23	31,349,513.61	
支付其他与经营活动有关的现金	81,649,909.56	55,948,764.13	
经营活动现金流出小计	553,749,693.01	497,217,142.62	
经营活动产生的现金流量净额	26,408,476.51	67,000,875.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	263,804,334.13	317,946,343.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	573.08	62,021.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	264,016,230.21	318,008,365.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,760,464.00	42,726,009.04	
投资支付的现金	229,000,000.00	295,610,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	272,760,464.00	338,336,009.04	
投资活动产生的现金流量净额	-8,744,233.79	-20,327,643.61	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,091,948.56	7,613,413.43	
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			
筹资活动现金流出小计	45,091,948.56	15,113,413.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,091,948.56	-15,113,413.43	
四、汇率变动对现金的影响	-1,330.14	24,942.43	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,429,035.98	31,584,760.39	
加：期初现金及现金等价物的余额	120,274,856.65	88,690,096.26	
六、期末现金及现金等价物余额	92,845,820.67	120,274,856.65	

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

合并所有者权益变动表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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、上年年末余额	120,000,000.00				240,217,357.53				34,123,981.88		275,008,279.98		669,349,619.39
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、本年初余额	120,000,000.00				240,217,357.53				34,123,981.88		275,008,279.98		669,349,619.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,000,000.00				-84,000,000.00				832,608.27		23,832,220.75	18,056,914.98	42,721,744.00
（一）综合收益总额											27,784,828.52	8,454,174.62	36,239,003.14
（二）所有者投入和减少资本												9,500,000.00	9,500,000.00
1.所有者投入的普通股												9,500,000.00	9,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												9,500,000.00	9,500,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									832,608.27		-3,952,607.77		-3,119,999.50
1.提取盈余公积									832,608.27		-832,608.27		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他											-3,119,999.50		-3,119,999.50
（四）所有者权益内部结转	84,000,000.00				-84,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	84,000,000.00				-84,000,000.00								
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）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	204,000,000.00				156,217,357.53				34,956,590.15		298,840,500.73	18,056,914.98	712,071,363.39

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				240,217,357.53				32,346,829.33		256,408,068.91		648,972,255.77
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、本年初余额	120,000,000.00				240,217,357.53				32,346,829.33		256,408,068.91		648,972,255.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,777,152.55		18,600,211.07		20,377,363.62
（一）综合收益总额											23,137,363.62		23,137,363.62
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,777,152.55		-4,537,152.55		-2,760,000.00
1.提取盈余公积									1,777,152.55		-1,777,152.55		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他											-2,760,000.00		-2,760,000.00
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	120,000,000.00				240,217,357.53				34,123,981.88		275,008,279.98		669,349,619.39

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽洁

所有者权益变动表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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、上年年末余额	120,000,000.00				242,745,064.74				34,123,981.88		299,315,836.90	696,184,883.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				242,745,064.74				34,123,981.88		299,315,836.90	696,184,883.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,000,000.00				-84,000,000.00				832,608.27		4,373,474.95	5,206,083.22
（一）综合收益总额											8,326,082.72	8,326,082.72
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									832,608.27		-3,952,607.77	-3,119,999.50
1.提取盈余公积									832,608.27		-832,608.27	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-3,119,999.50	-3,119,999.50
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	84,000,000.00				-84,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	84,000,000.00				-84,000,000.00							
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	204,000,000.00				158,745,064.74				34,956,590.15		303,689,311.85	701,390,966.74

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽萍

所有者权益变动表(续)

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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、上年年末余额	120,000,000.00				242,745,064.74				32,346,829.33		286,081,463.95	681,173,358.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				242,745,064.74				32,346,829.33		286,081,463.95	681,173,358.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额								1,777,152.55			13,234,372.95	15,011,525.50
（二）所有者投入和减少资本											17,771,525.50	17,771,525.50
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								1,777,152.55		-4,537,152.55		-2,760,000.00
2.提取一般风险准备								1,777,152.55		-1,777,152.55		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-2,760,000.00	-2,760,000.00
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				242,745,064.74				34,123,981.88		299,315,836.90	696,184,883.52

法定代表人：张文

主管会计工作负责人：李希

会计机构负责人：贝丽莹

多喜爱集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

多喜爱集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由湖南多喜爱纺织科技有限公司(以下简称“多喜爱纺织公司”)整体变更而成立的股份有限公司。多喜爱纺织公司原名湖南多喜爱保健科技有限公司,系由自然人陈军和黄娅妮共同出资组建的有限责任公司,于 2006 年 12 月 21 日取得湖南省工商行政管理局核发的 4300002008970 号《企业法人营业执照》,成立时注册资本人民币 200 万元,其中陈军出资 100 万元,黄娅妮出资 100 万元。经过多次增资,截至 2007 年 12 月 31 日,公司注册资本 2,400 万元,其中陈军出资 1,200 万元,黄娅妮出资 1,200 万元。2008 年 3 月,黄娅妮将 50 万股转让给陈周盛。2008 年 5 月,增资 933.3333 万元,增资后注册资本 3,333.3333 万元,其中陈军出资 1,200 万元,黄娅妮出资 1,150 万元,深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资 448 万元,深圳市达晨创业投资有限公司出资 168 万元,北京华清博远创业投资有限公司出资 149.3334 万元,湖南金科投资担保有限公司出资 93.3333 万元,其他 3 名自然人股东出资 124.6666 万元。2008 年 8 月,公司名称变更为湖南多喜爱纺织科技有限公司。2008 年 12 月,黄娅妮将 20 万股转让给周志文。2009 年 12 月,黄娅妮将 30 万股转让给张文。2011 年 6 月,公司增资 360 万元,增资后注册资本 3,693.3333 万元,其中陈军出资 1,404 万元,黄娅妮出资 1,100 万元,深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资 448 万元,深圳市达晨创业投资有限公司出资 168 万元,北京华清博远创业投资有限公司出资 149.3334 万元,湖南金科投资担保有限公司出资 93.3333 万元,其他 31 名自然人股东出资 330.6666 万元。2011 年 7 月,多喜爱纺织公司以 2011 年 6 月 30 日经审计的资本公积向全体股东转增实收资本 5,306.6667 万元,公司全体股东按原有的股权比例进行同比例转增,增资后注册资本 9,000.00 万元,其中陈军出资 3,421.296 万元,黄娅妮出资 2,680.497 万元,深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资 1,091.70 万元,深圳市达晨创业投资有限公司出资 409.383 万元,北京华清博远创业投资有限公司出资 363.897 万元,湖南金科投资担保有限公司出资 227.439 万元,其他 31 名自然人股东出资 805.788 万元。

2011 年 8 月 5 日,多喜爱纺织公司通过关于变更企业形式的股东决定,决定以 2011 年 7 月 31 日作为股份公司改制基准日,将多喜爱纺织公司整体变更为湖南多喜爱家纺股份有限公司,各股东以经天职国际会计师事务所有限公司出具的“天职湘 ZH[2011]690 号”《审计报告》审定的截至 2011 年 7 月 31 日的净资产 17,731.10 万元出资,净资产超出注册资本 9,000.00 万元部分的 8,731.10 万元列入资本公积。股份公司改制完成后,公司的股权结构为:陈军持有

3,421.296 万股股份，占股本总额的 38.01%；黄娅妮持有 2,680.497 万股股份，占股本总额的 29.78%；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司持有 1,091.70 万股股份，占股本总额的 12.13%；深圳市达晨创业投资有限公司持有 409.383 万股股份，占股本总额的 4.55%；北京华清博远创业投资有限公司持有 363.897 万股股份，占股本总额的 4.04%；湖南金科投资担保有限公司持有 227.439 万股股份，占股本总额的 2.53%；其他 31 名自然人股东持有 805.788 万股股份，占股本总额的 8.96%。2011 年 9 月 5 日，公司在湖南省工商行政管理局领取了注册号为 430000000012070 号的《企业法人营业执照》。

2013 年 4 月，湖南多喜爱家纺股份有限公司名称变更为多喜爱家纺股份有限公司。

2015 年 6 月，本公司经中国证券监督管理委员会《证监许可[2015]960 号文》核准，首次向社会公开发行 3,000 万股人民币普通股股票，总股本增加为 12,000 万元人民币。

2017 年 1 月，多喜爱家纺股份有限公司名称变更为多喜爱集团股份有限公司，并取得统一社会信用代码为“91430000796858896G”的营业执照。

2018 年 4 月 23 日召开的 2017 年度股东大会审议通过以总股本 120,000,000 股为基数、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股；上述决议于 2018 年 6 月实施后公司股本增加至 204,000,000 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总额 204,000,000 股，其中有限售条件股份 1,048,583 股，无限售条件流通股份 202,951,417 股。

2、公司住所及经营范围

公司住所：长沙市岳麓区麓谷大道 627 号长海创业基地南二层。

公司经营范围：床上用品、床垫、服装、窗帘及家用饰品的开发、生产与销售；纳米银抗菌剂、抗菌织物的研究、开发、生产、销售；宣传用品、展示用品、床上用品生产材料的销售；货物进出口、技术进出口；计算机软硬件技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询及相关应用服务；鞋、皮革类商品维修服务；日用百货、文化体育产品、化妆品、电子产品的研发、生产、销售；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、控股股东及实际控制人

公司的控股股东与实际控制人均为自然人陈军与黄娅妮。

4、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2019 年 3 月 28 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司报告期合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合《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) 以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号) 的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本作为计量属性。

本期无计量属性发生变化的财务报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，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编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务核算

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

（九）金融工具

1、金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，可以单独进行减值测试，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。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

（2）可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 40%），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（超过六个月），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（3）应收款项减值损失的计量

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的标准为期末金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄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账款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。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	15
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司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，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该项金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十）存货

1、存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品、周转材料等。

2、存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用加权平均法核算；产成品发出按加权平均计价；低值易耗品领用时按一次转销法摊销。

3、存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

4、资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（十二）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

2、固定资产的计价和折旧方法:

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法,从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产,对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限,以分类或

单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	10-40	2.38-9.50
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

3、固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。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资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

(十五) 在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

（十六）借款费用

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额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确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

2、借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

本公司报告期内借款费用资本化金额，为本公司为多喜爱产业园项目建设所借专门借款发生的借款费用。

（十七）无形资产

1、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、专利权等，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件及信息化系统	5-10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

（1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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；

④有足够的技术、服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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出（门店装修费等）、直营店器架摊销、摊销期间超过一年的租金等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司营业收入主要来自于床上用品销售和互联网及相关业务，各类别收入确认政策如下：

公司床上用品的销售模式主要为直营销售、特许经营（加盟）销售、网络销售。

在直营销售模式下，公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者。直营专卖店销售产品给消费者并收取价款时，确认销售收入。直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，由本公司向商场开具发票，按结算时点及价格确认销售收入。

在特许经营（加盟）销售下，商品一般采取先收款后发货的形式，以商品发出的时间为销售收入的确认时间。但对于部分长期合作且信誉较好的加盟商，公司会给予有一定期限的信用额度。

在网络销售模式下，消费者将货款支付至网络支付平台，公司发出商品，公司以收到消费者货款作为收入确认的时点。

公司互联网及相关业务主要包括软件开发及平台服务费、互联网文学阅读（含自营和第三方联合运营文学阅读）、互联网广告、抓娃娃业务等，其中软件开发以项目验收作为收入确认时点；互联网文学阅读中自营阅读收入以客户实际消费金额确认收入；其他互联网及相关业务均以双方核对无误的结算单作为收入确认时点。

2、提供劳务的收入，按以下方法确认

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(二十二) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、本公司政府补助采用总额法

(1) 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置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

5、本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司的两种情况分别处理如下：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。公司本期无取得的政策性优惠贷款贴息。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

（1）经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

（2）融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）报告分部

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

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

四、税项

1、企业所得税

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税。

本公司子公司多喜爱信息技术有限公司注册地在西藏拉萨，根据西藏自治区人民政府颁布的《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）第三条规定：西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。故该子公司本期实际执行 9%的企业所得税税率。

除上述税收优惠政策外，本公司及其他子公司本期均适用 25%的企业所得税税率。

2、增值税

2018年4月，北京多喜爱网络科技有限公司子公司北京天天爱看科技有限公司由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人，故北京天天爱看科技有限公司自成立之日起至 2018年3月增值税税率为 3%，2018年4-12月增值税税率为 6%。

除北京天天爱看科技有限公司外，本公司及其他子公司的主要商品 2018年5月1日之前适用 17%的增值税税率，自 2018年5月1日及之后适用 16%的增值税税率。本公司及其他子公司的主要服务适用 6%的增值税税率。

3、城市维护建设税

本公司按应纳流转税的 7%缴纳城市维护建设税。

4、教育费附加及地方教育附加

本公司、子公司及下属分公司报告期内均分别按应纳流转税的 3%缴纳教育费附加；本公司下属的荆门、荆州和黄石分公司从 2016年5月开始地方教育附加由 2%调整为 1.5%，本公司及其他子公司和分公司按 2%缴纳地方教育附加。

5、房产税

本公司按房产原值一次减除 10%-30%后余额的 1.2%计算缴纳房产税。

6、其他税项

按税法规定执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司经董事会会议批准，自 2018年1月1日执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。该会计政策变更对公司合并及母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据与应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表应收票据及应收账款期末和期初列示金额分别为 42,013,011.46 元和 45,451,418.25 元； 母公司资产负债表应收票据及应收账款期末和期初列示金额分别为 28,011,692.97 元和 37,635,785.25 元。
将应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表其他应收款期末和期初列示金额分别为 7,334,453.39 元和 6,199,653.55 元； 母公司资产负债表其他应收款期末和期初列示金额分别为 60,122,121.01 元和 33,942,132.05 元
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表固定资产期末和期初列示金额分别为 317,103,324.01 元和 315,298,611.73 元； 母公司资产负债表固定资产期末和期初列示金额分别为 313,760,313.78 元和 312,497,113.10 元。
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表在建工程期末和期初列示金额分别为 2,809,561.00 元和 0 元； 母公司资产负债表在建工程期末和期初列示金额分别为 2,809,561.00 元和 0 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表应付票据及应付账款期末和期初列示金额分别为 166,439,652.30 元和 120,306,678.20 元； 母公司资产负债表应付票据及应付账款期末和期初列示金额分别为 96,255,345.27 元和 72,443,984.14 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表其他应付款期末和期初列示金额分别为 34,642,585.43 元和 24,757,167.48 元； 母公司资产负债表其他应付款期末和期初列示金额分别为 54,392,359.50 元和 53,599,918.81 元。
新增“研发费用”报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表增加研发费用本期和上期列示金额分别为 23,969,568.74 元和 15,875,103.55 元，减少管理费用本期和上期金额分别为 23,969,568.74 元和 15,875,103.55 元； 母公司利润表增加研发费用本期和上期金额分别为 14,909,155.36 元和 14,818,783.76 元，减少管理费用本期和上期金额分别为 14,909,155.36 元和 14,818,783.76 元。
在财务费用下方新增其中项“利息费用”和“利息收入”项目	合并利润表增加利息费用本期和上期金额分别为 3,964,984.72 元和 3,408,290.29 元，增加利息收入本期和上期金额分别为 723,554.76 元和 514,739.59 元； 母公司利润表增加利息费用本期和上期金额分别为 3,964,984.72 元和 3,408,290.29 元，增加利息收入本期和上期金额分别为 526,026.15 元和 451,872.86 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”填列	合并利润表增加其他收益本期和上期金额分别为 50,613.32 元和 180,979.70 元，减少营业外收入本期和上期金额分别为 50,613.32 元和 180,979.70 元； 母公司利润表增加其他收益本期和上期金额分别为 37,203.08 元和 147,750.35 元，减少营业外收入本期和上期金额分别为 37,203.08 元和 147,750.35 元。
收到个税手续费返还的现金流量表列示	合并现金流量表和现金流量表：无影响。
新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	合并所有者权益变动表及所有者权益变动表：无影响。

2、会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

注：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。

1、货币资金

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	23,012.26	35,779.67
银行存款	167,465,572.19	128,966,165.77
其他货币资金	12,811,716.20	9,949,490.72
合 计	<u>180,300,300.65</u>	<u>138,951,436.16</u>

(2) 期末其他货币资金余额 12,811,716.20 元，其中：银行承兑汇票保证金 8,496,029.34 元；网络销售保证金 1,019,946.08 元；支付宝等第三方支付平台临时存款 3,295,740.78 元。除银行承兑汇票保证金和网络销售保证金外，公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		7,088,560.00
应收账款	42,013,011.46	38,362,858.25
合 计	<u>42,013,011.46</u>	<u>45,451,418.25</u>

(1) 应收票据

①分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,088,560.00
合 计		<u>7,088,560.00</u>

②期末无已背书但尚未到期的应收票据。

③期末无已质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

①按类别列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	44,830,379.06	100	2,817,367.60	6.28	42,013,011.46	41,104,447.95	100	2,741,589.70	6.67	38,362,858.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	<u>44,830,379.06</u>	<u>100</u>	<u>2,817,367.60</u>		<u>42,013,011.46</u>	<u>41,104,447.95</u>	<u>100</u>	<u>2,741,589.70</u>		<u>38,362,858.25</u>

②按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	42,958,180.90	2,147,909.04	5	39,523,904.81	1,976,195.24	5
1至2年 (含2年)	1,044,273.44	104,427.34	10	243,046.02	24,304.60	10
2至3年 (含3年)	105,644.47	15,846.67	15	344,070.24	51,610.54	15
3至4年 (含4年)	253,173.99	126,587.00	50	531,119.29	265,559.65	50
4至5年 (含5年)	232,543.54	186,034.83	80	191,939.59	153,551.67	80
5年以上	236,562.72	236,562.72	100	270,368.00	270,368.00	100
合计	<u>44,830,379.06</u>	<u>2,817,367.60</u>		<u>41,104,447.95</u>	<u>2,741,589.70</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	-485,131.60
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无
企业合并增加	560,909.50

注：企业合并增加为本期非同一控制下企业合并广州趣恒网络科技有限公司（以下简称“趣恒”）购买日金额。

④本期无实际核销的应收账款。

⑤期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 25,964,056.95 元，占期末应收账款总额的比例为 57.92%，计提坏账准备金额 1,298,202.85 元。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 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 (含1年)	20,450,530.80	96.99	13,465,886.37	93.65
1-2年 (含2年)	611,899.39	2.90	563,040.53	3.92
2-3年 (含3年)	276.38		350,051.93	2.43
3年以上	21,600.00	0.11		

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	<u>21,084,306.57</u>	<u>100</u>	<u>14,378,978.83</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

期末预付款项前五名金额合计 7,385,019.41 元，占期末预付款项总额比例为 35.03%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	166,931.52	743,917.81
应收股利		
其他应收款	7,167,521.87	5,455,735.74
合 计	<u>7,334,453.39</u>	<u>6,199,653.55</u>

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收理财产品利息	166,931.52	743,917.81
合 计	<u>166,931.52</u>	<u>743,917.81</u>

注：应收利息期末余额中，无逾期的应收利息。

(2) 其他应收款

①按类别列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的										
其他应收款										
按账龄分析法组合										
计提坏账准备的其他应收款	8,499,101.00	100	1,331,579.13	15.67	7,167,521.87	6,496,570.44	100	1,040,834.70	16.02	5,455,735.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款										
合计	<u>8,499,101.00</u>	<u>100.</u>	<u>1,331,579.13</u>		<u>7,167,521.87</u>	<u>6,496,570.44</u>	<u>100.</u>	<u>1,040,834.70</u>		<u>5,455,735.74</u>

②按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			期初金额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,169,427.39	258,471.39	5	3,849,598.56	192,479.95	5
1至2年 (含2年)	1,607,430.01	160,743.00	10	1,454,742.04	145,474.20	10
2至3年 (含3年)	721,306.60	108,195.99	15	281,994.52	42,299.18	15
3至4年 (含4年)	271,994.52	135,997.25	50	372,404.89	186,202.45	50
4至5年 (含5年)	303,854.89	243,083.91	80	317,257.54	253,806.03	80
5年以上	425,087.59	425,087.59	100	220,572.89	220,572.89	100
合计	<u>8,499,101.00</u>	<u>1,331,579.13</u>		<u>6,496,570.44</u>	<u>1,040,834.70</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	234,970.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无
企业合并增加	55,774.02

注：企业合并增加为本期非同一控制下企业合并萍乡市浩源网络科技有限公司和趣恒购买日金额。

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按性质分类的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
门面、商场押金	5,067,958.20	4,735,818.20
其他保证金	2,318,027.36	944,884.16
个人借支	238,144.48	175,216.94
其他	874,970.96	640,651.14
合计	<u>8,499,101.00</u>	<u>6,496,570.44</u>

⑥期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京腾讯文化传媒有限公司	其他保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.77	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	门面、商场押金	460,000.00	4 年以内	5.41	51,500.00
岳阳土桥时尚店房东	门面、商场押金	300,000.00	1 年以内	3.53	15,000.00
东莞市锦毅实业投资有限公司	门面、商场押金	225,366.40	4 年以内	2.65	46,548.32
岳阳南辅道店房东	门面、商场押金	210,000.00	2 年以内	2.47	11,000.00
合 计		<u>2,195,366.40</u>		<u>25.83</u>	<u>174,048.32</u>

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末其他应收款中无应收政府补助款。

⑨期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,344,379.59	4,156,309.25	71,188,070.34	69,111,474.94	2,262,028.26	66,849,446.68
库存商品	178,009,214.06	6,322,715.44	171,686,498.62	148,964,422.82	4,909,490.61	144,054,932.21
发出商品	21,095,100.41		21,095,100.41	9,418,700.76		9,418,700.76
委托加工物资	16,375,230.98		16,375,230.98	14,324,574.50		14,324,574.50
周转材料	2,522,216.39		2,522,216.39	2,584,512.19		2,584,512.19
在产品	13,005,469.55		13,005,469.55	9,263,603.15		9,263,603.15
合 计	<u>306,351,610.98</u>	<u>10,479,024.69</u>	<u>295,872,586.29</u>	<u>253,667,288.36</u>	<u>7,171,518.87</u>	<u>246,495,769.49</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,262,028.26	2,016,101.73		121,820.74		4,156,309.25
库存商品	4,909,490.61	2,930,218.88		1,516,994.05		6,322,715.44
合 计	<u>7,171,518.87</u>	<u>4,946,320.61</u>		<u>1,638,814.79</u>		<u>10,479,024.69</u>

(3) 本公司存货资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净

值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		395,291.05
合 计		<u>395,291.05</u>

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	58,000,000.00	90,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	3,079,115.31	897,865.81
预缴税费	2,080,624.78	
合 计	<u>63,159,740.09</u>	<u>90,897,865.81</u>

8、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆斐耐科技有限公司		3,000,000.00	
合 计		<u>3,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-301,386.03			
<u>-301,386.03</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			2,698,613.97	
			<u>2,698,613.97</u>	

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	317,103,324.01	315,298,611.73
固定资产清理		
合 计	<u>317,103,324.01</u>	<u>315,298,611.73</u>

(1) 按项目列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	241,243,811.04	76,811,588.97	26,752,361.88	16,738,459.47	<u>361,546,221.36</u>
2、本期增加金额	<u>17,144,564.81</u>	<u>590,484.26</u>	<u>3,246,264.51</u>	<u>2,955,819.10</u>	<u>23,937,132.68</u>
(1) 购置		590,484.26	3,246,264.51	2,921,168.15	<u>6,757,916.92</u>
(2) 在建工程转入	17,144,564.81				<u>17,144,564.81</u>
(3) 企业合并增加				34,650.95	<u>34,650.95</u>
3、本期减少金额		<u>22,389.32</u>	<u>21,000.00</u>	<u>548,072.54</u>	<u>591,461.86</u>
处置或报废		22,389.32	21,000.00	548,072.54	<u>591,461.86</u>
4、期末余额	<u>258,388,375.85</u>	<u>77,379,683.91</u>	<u>29,977,626.39</u>	<u>19,146,206.03</u>	<u>384,891,892.18</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	11,089,602.87	6,616,859.44	19,262,437.98	9,278,709.34	<u>46,247,609.63</u>
2、本期增加金额	<u>9,181,133.39</u>	<u>7,366,537.20</u>	<u>3,312,256.63</u>	<u>2,168,601.38</u>	<u>22,028,528.60</u>
(1) 计提	9,181,133.39	7,366,537.20	3,312,256.63	2,168,467.48	<u>22,028,394.70</u>
(2) 企业合并增加				133.90	<u>133.90</u>
3、本期减少金额		<u>54,235.95</u>	<u>6,175.00</u>	<u>427,159.11</u>	<u>487,570.06</u>
处置或报废		54,235.95	6,175.00	427,159.11	<u>487,570.06</u>
4、期末余额	<u>20,270,736.26</u>	<u>13,929,160.69</u>	<u>22,568,519.61</u>	<u>11,020,151.61</u>	<u>67,788,568.17</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>238,117,639.59</u>	<u>63,450,523.22</u>	<u>7,409,106.78</u>	<u>8,126,054.42</u>	<u>317,103,324.01</u>
2、期初账面价值	<u>230,154,208.17</u>	<u>70,194,729.53</u>	<u>7,489,923.90</u>	<u>7,459,750.13</u>	<u>315,298,611.73</u>

注：企业合并增加为本期非同一控制下企业合并浩源和趣恒购买日金额。

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,809,561.00	
工程物资		
合 计	<u>2,809,561.00</u>	

(1) 在建工程按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产业园配套工程	2,809,561.00		2,809,561.00			
合 计	<u>2,809,561.00</u>		<u>2,809,561.00</u>			

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
多喜爱产业园建设项目	242,049,402.85		17,144,564.81	17,144,564.81		100
产业园配套工程			2,809,561.00			
合 计			<u>19,954,125.81</u>	<u>17,144,564.81</u>		

接上表：

工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
100	12,475,424.73			金融机构贷款和自有资金	
				自有资金	2,809,561.00
合 计	<u>12,475,424.73</u>				<u>2,809,561.00</u>

(3) 期末无需计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 按项目列示

项 目	土地使用权	软件及信息化系统	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	40,788,387.00	19,726,842.82	148,865.00	<u>60,664,094.82</u>
2、本期增加金额		<u>1,081,231.43</u>		<u>1,081,231.43</u>
购置		1,081,231.43		<u>1,081,231.43</u>
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	<u>40,788,387.00</u>	<u>20,808,074.25</u>	<u>148,865.00</u>	<u>61,745,326.25</u>
二、累计摊销				
1、期初余额	5,560,174.32	7,300,909.84	93,519.84	<u>12,954,604.00</u>
2、本期增加金额	<u>815,767.68</u>	<u>8,930,248.90</u>	<u>14,886.48</u>	<u>9,760,903.06</u>
计提	815,767.68	8,930,248.90	14,886.48	<u>9,760,903.06</u>
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	<u>6,375,942.00</u>	<u>16,231,158.74</u>	<u>108,406.32</u>	<u>22,715,507.06</u>
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<u>34,412,445.00</u>	<u>4,576,915.51</u>	<u>40,458.68</u>	<u>39,029,819.19</u>
2、期初账面价值	<u>35,228,212.68</u>	<u>12,425,932.98</u>	<u>55,345.16</u>	<u>47,709,490.82</u>

注：期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期费用	确认为无形资产	
研究支出		23,969,568.74	23,969,568.74		

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期费用	确认为无形资产	
合 计		<u>23,969,568.74</u>	<u>23,969,568.74</u>		

12、商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州趣恒网络科技有限公司	非同一控制下企业合并		13,862.52		13,862.52	
合 计			<u>13,862.52</u>		<u>13,862.52</u>	

(2) 本公司以2018年4月1日作为购买日合并广州趣恒网络科技有限公司，购买日合并成本0元，取得的可辨认净资产公允价值份额-13,862.52元，产生商誉13,862.52元。详细情况见本附注“七、合并范围的变动”。

(3) 期末无需计提商誉减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	7,189,389.80	5,303,383.58	4,419,395.13		8,073,378.25
房租费	248,840.32	37,500.00	71,372.86		214,967.46
器架摊销	17,000,715.40	12,181,532.62	6,899,797.83		22,282,450.19
其他		377,358.48	104,821.80		272,536.68
合 计	<u>24,438,945.52</u>	<u>17,899,774.68</u>	<u>11,495,387.62</u>		<u>30,843,332.58</u>

14、递延所得税资产

(1) 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	14,627,971.42	3,170,381.91	10,953,943.27	2,466,104.04
内部交易未实现利润	3,945,306.94	870,928.64	2,016,217.09	407,235.66
可抵扣亏损	2,136,683.64	534,170.91	4,398,165.92	1,099,541.48
合 计	<u>20,709,962.00</u>	<u>4,575,481.46</u>	<u>17,368,326.28</u>	<u>3,972,881.18</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	60,112,043.84	51,036,481.25
合 计	<u>60,112,043.84</u>	<u>51,036,481.25</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		11,182,262.10	
2019	6,134,673.95	6,134,673.95	
2020	4,723,620.87	2,462,138.59	
2021	19,233,627.65	19,233,627.65	
2022	12,023,778.96	12,023,778.96	
2023	17,996,342.41		
合 计	<u>60,112,043.84</u>	<u>51,036,481.25</u>	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	1,090,717.22	1,898,672.26
合 计	<u>1,090,717.22</u>	<u>1,898,672.26</u>

16、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	24,266,000.00	19,973,000.00
应付账款	142,173,652.30	100,333,678.20
合 计	<u>166,439,652.30</u>	<u>120,306,678.20</u>

(1) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,266,000.00	19,973,000.00
合 计	<u>24,266,000.00</u>	<u>19,973,000.00</u>

注：应付票据期末余额中，不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款及加工费	141,876,945.76	100,013,700.08

项 目	期末余额	期初余额
其他	296,706.54	319,978.12
合 计	<u>142,173,652.30</u>	<u>100,333,678.20</u>

注：期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	11,376,327.88	4,921,105.83
合 计	<u>11,376,327.88</u>	<u>4,921,105.83</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	14,076,871.72	122,995,215.67	119,274,421.53	17,797,665.86
离职后福利中-设定提存计划负债		11,523,069.79	11,482,444.85	40,624.94
合 计	<u>14,076,871.72</u>	<u>134,518,285.46</u>	<u>130,756,866.38</u>	<u>17,838,290.80</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,076,871.72	110,731,444.21	107,144,583.46	17,663,732.47
二、职工福利费		3,020,795.81	3,020,795.81	
三、社会保险费		<u>5,803,571.12</u>	<u>5,774,771.64</u>	<u>28,799.48</u>
其中：1. 医疗保险费		4,861,099.23	4,835,504.60	25,594.63
2. 工伤保险费		493,504.53	492,600.21	904.32
3. 生育保险费		448,967.36	446,666.83	2,300.53
四、住房公积金		3,179,715.22	3,179,715.22	
五、工会经费和职工教育经费		259,689.31	154,555.40	105,133.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>14,076,871.72</u>	<u>122,995,215.67</u>	<u>119,274,421.53</u>	<u>17,797,665.86</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		11,155,378.23	11,116,334.33	39,043.90
失业保险		367,691.56	366,110.52	1,581.04
合 计		<u>11,523,069.79</u>	<u>11,482,444.85</u>	<u>40,624.94</u>

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,712,115.66	4,629,031.03
企业所得税	4,017,156.53	4,755,331.14
城市维护建设税	330,279.59	327,603.92
教育费附加及地方教育附加	235,143.85	233,982.44
代扣代缴个人所得税	194,936.08	172,567.24
印花税	68,810.86	56,543.80
其他	2,448.03	2,512.46
合 计	<u>9,560,890.60</u>	<u>10,177,572.03</u>

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,642,585.43	24,757,167.48
合 计	<u>34,642,585.43</u>	<u>24,757,167.48</u>

(1) 其他应付款按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
加盟商押金	19,961,079.02	18,407,589.77
运输费、租金等预提费用	11,109,332.32	3,205,839.82
其他	3,572,174.09	3,143,737.89
合 计	<u>34,642,585.43</u>	<u>24,757,167.48</u>

(2) 期末余额中账龄 1 年以上的应付款项主要为收取的加盟商押金，除此之外无其他超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合 计	<u>38,000,000.00</u>	<u>38,000,000.00</u>

22、长期借款

(1) 按类别列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证、抵押借款	16,500,000.00	54,500,000.00	按年调整的基准利率
合 计	<u>16,500,000.00</u>	<u>54,500,000.00</u>	

(2) 长期借款期末余额为本公司多喜爱产业园建设项目所借的专门借款。

(3) 担保情况详见本附注“十四、抵押、担保、质押情况”。

23、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付联营企业股权投资款	1,500,000.00	
合 计	<u>1,500,000.00</u>	

24、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额	
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>63,967,904.00</u>			<u>44,777,532.00</u>	<u>-107,696,853.00</u>	<u>-62,919,321.00</u>	<u>1,048,583.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>63,967,904.00</u>			<u>44,777,532.00</u>	<u>-107,696,853.00</u>	<u>-62,919,321.00</u>	<u>1,048,583.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	63,967,904.00			44,777,532.00	-107,696,853.00	-62,919,321.00	<u>1,048,583.00</u>
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股 其他	
二、无限售条件流通股份	<u>56,032,096.00</u>			<u>39,222,468.00</u> <u>107,696,853.00</u>	<u>146,919,321.00</u> <u>202,951,417.00</u>
1.人民币普通股	56,032,096.00			39,222,468.00 107,696,853.00	<u>202,951,417.00</u>
2.境内上市外资股					
3.境外上市外资股					
4.其他					
股份合计	<u>120,000,000.00</u>			<u>84,000,000.00</u>	<u>204,000,000.00</u>

注：2018年4月23日召开的2017年度股东大会审议通过以总股本120,000,000股为基数、以资本公积金向全体股东每10股转增7股；上述决议于2018年6月实施后公司股本增加至204,000,000股。

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	240,217,357.53		84,000,000.00	156,217,357.53
合 计	<u>240,217,357.53</u>		<u>84,000,000.00</u>	<u>156,217,357.53</u>

注：2018年4月23日召开的2017年度股东大会审议通过以总股本120,000,000股为基数、以资本公积金向全体股东每10股转增7股；上述决议于2018年6月实施后公司股本溢价减少84,000,000.00元。

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	34,123,981.88	832,608.27		34,956,590.15
合 计	<u>34,123,981.88</u>	<u>832,608.27</u>		<u>34,956,590.15</u>

27、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	275,008,279.98	256,408,068.91
本期期初余额	275,008,279.98	256,408,068.91
本期增加数	<u>27,784,828.52</u>	<u>23,137,363.62</u>
其中：归属于母公司所有者的净利润转入	27,784,828.52	23,137,363.62
本期减少数	<u>3,952,607.77</u>	<u>4,537,152.55</u>
其中：本期提取盈余公积数	832,608.27	1,777,152.55

项 目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	3,119,999.50	2,760,000.00
本期期末余额	<u>298,840,500.73</u>	<u>275,008,279.98</u>

28、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	899,134,984.31	677,145,687.99
其他业务收入	3,690,236.48	3,679,439.63
营业收入合计	<u>902,825,220.79</u>	<u>680,825,127.62</u>
主营业务成本	549,504,356.19	416,045,948.70
其他业务成本	1,536,409.56	1,035,529.57
营业成本合计	<u>551,040,765.75</u>	<u>417,081,478.27</u>

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	3,071,944.59	2,304,690.79	7
教育费附加及地方教育附加	2,188,173.46	1,642,664.36	3、2/1.5
房产税	2,362,793.55	1,825,951.14	按税法规定计缴
土地使用税	580,141.80	580,141.80	按税法规定计缴
印花税	477,569.67	337,496.44	按税法规定计缴
车船使用税	51,060.00	51,305.49	按税法规定计缴
其他	368,985.93		按税法规定计缴
合 计	<u>9,100,669.00</u>	<u>6,742,250.02</u>	

30、销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	62,600,151.91	49,013,709.56
租赁费	18,736,119.86	18,549,110.40
终端拓展建设费	10,159,649.81	9,266,580.98
广告及业务宣传费	28,785,922.93	20,545,232.37
仓储物流服务费	12,529,102.00	
装修费及器架摊销	9,897,847.19	6,768,775.30
运输费	16,934,922.12	13,777,027.68
办公费及差旅费	3,403,715.93	2,772,774.78

费用性质	本期金额	上期金额
水电费	2,186,665.89	2,060,886.36
商场费用	12,062,166.80	13,765,144.10
修理费	635,002.60	1,273,128.84
折旧费	1,572,033.63	1,454,792.51
通讯费	420,204.85	403,563.96
其他	4,827,943.96	4,884,045.63
合 计	<u>184,751,449.48</u>	<u>144,534,772.47</u>

31、管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	33,198,565.47	31,729,262.77
折旧费	13,861,335.09	8,142,509.03
办公费及差旅费	4,277,984.19	2,383,009.20
中介费用	4,407,130.70	2,525,834.15
租赁费	6,194,248.85	5,471,286.38
交通费及汽车费	1,393,374.45	1,245,337.69
业务招待费	401,088.03	257,742.05
装修费及器架摊销	1,489,743.16	819,099.97
无形资产摊销	9,669,957.46	3,898,643.79
其他	6,205,971.88	6,846,347.45
合 计	<u>81,099,399.28</u>	<u>63,319,072.48</u>

32、研发费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	18,072,529.63	9,231,178.27
折旧与摊销	1,470,272.05	2,486,421.55
材料	728,036.88	824,621.03
其他	3,698,730.18	3,332,882.7
合 计	<u>23,969,568.74</u>	<u>15,875,103.55</u>

33、财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	3,964,984.72	3,408,290.29
减：利息收入	723,554.76	514,739.59
汇兑损失	1,330.14	-24,947.07
其他	716,169.56	643,850.66
合 计	<u>3,958,929.66</u>	<u>3,512,454.29</u>

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-250,161.19	-413.20
存货跌价损失	4,946,320.61	3,105,070.92
合 计	<u>4,696,159.42</u>	<u>3,104,657.72</u>

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额
企业奖励资金	2,761,029.79	
代扣个人所得税手续费返还	50,613.32	180,979.70
合 计	<u>2,811,643.11</u>	<u>180,979.70</u>

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品利息收益	2,227,347.84	3,072,921.23
权益法核算的长期股权投资收益	-301,386.03	
合 计	<u>1,925,961.81</u>	<u>3,072,921.23</u>

37、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产损失	-21,577.78	-102,918.99
合 计	<u>-21,577.78</u>	<u>-102,918.99</u>

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	128,443.80	851,111.46	128,443.80
其他	209,393.10	416,003.43	209,393.10

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	<u>337,836.90</u>	<u>1,267,114.89</u>	<u>337,836.90</u>

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	3,711.84	826,847.76	3,711.84
合 计	<u>3,711.84</u>	<u>826,847.76</u>	<u>3,711.84</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税	13,467,857.91	7,767,344.26
递延所得税	-448,429.39	-658,119.99
合 计	<u>13,019,428.52</u>	<u>7,109,224.27</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	49,258,431.66	30,246,587.89
按法定税率计算的所得税费用	12,314,607.91	7,561,646.97
某些子公司适用不同税率的影响	-1,428,194.01	-2,473,496.84
对以前期间当期所得税的调整	-1,605.02	3,956.69
合并抵销利润影响	-150,453.10	-18,914.37
归属于合营企业和联营企业的损益	75,346.51	
不可抵扣的费用	-70,411.42	139,105.51
研发费用加计扣除	-156,250.00	-183,434.92
利用以前年度可抵扣亏损	-2,628,068.52	-925,583.51
未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	5,064,456.17	3,005,944.74
所得税费用	<u>13,019,428.52</u>	<u>7,109,224.27</u>

41、合并现金流量表项目注释

大额项目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>5,305,727.64</u>	<u>5,170,333.73</u>
其中：政府补助	2,940,086.91	1,032,091.16
利息收入	723,554.76	514,739.59

大额项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,642,085.97	3,623,502.98
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>132,158,252.09</u>	<u>108,829,156.16</u>
其中：租赁费	24,917,993.84	23,013,498.20
终端拓展建设费	8,956,101.57	9,266,580.98
广告及业务宣传费	29,850,795.65	22,146,659.85
仓储物流服务费	9,879,221.60	
办公费及差旅费	7,681,700.12	5,155,783.98
运输费	15,074,896.48	14,488,019.68
水电费	4,242,513.97	3,802,270.86
技术开发费	4,933,618.45	4,516,270.66
商场费用	12,337,618.02	13,618,243.86
修理费	1,260,302.49	1,567,578.65
通讯及网络费	1,072,863.09	1,493,952.99
银行手续费	711,790.36	637,242.17
交通费及汽车费	1,906,595.37	1,729,928.28
中介费用	4,407,130.70	2,529,434.15
业务招待费	603,034.82	490,794.32
银行承兑汇票保证金及网络销售保证金	1,586,995.85	1,920,186.92
往来款及其他	2,735,079.71	2,452,710.61
三、收到的其他与投资活动有关的现金	<u>2,081,590.61</u>	
其中：信用证保证金	211,323.00	
本期收购子公司合并日现金余额大于支付对价的差额	1,870,267.61	
四、收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>2,700,000.00</u>	
其中：少数股东及外部非金融单位拆借款	2,700,000.00	
五、支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>16,500,000.00</u>	
其中：归还少数股东及外部借款	16,500,000.00	

42、合并现金流量表补充资料

(1) 企业净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,239,003.14	23,137,363.62

项 目	本期金额	上期金额
加：计提的资产减值准备	4,696,159.42	3,104,657.72
固定资产折旧	22,028,394.70	14,562,088.22
无形资产摊销	9,760,903.06	3,996,236.98
长期待摊费用摊销	11,890,678.67	8,993,248.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	21,577.78	102,918.99
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,966,314.86	3,383,343.22
投资损失	-1,925,961.81	-3,072,921.23
递延所得税资产减少	-448,429.39	-658,119.99
递延所得税负债增加		
存货的减少	-54,323,137.41	-12,898,747.32
经营性应收项目的减少	5,850,416.25	-219,158.75
经营性应付项目的增加	63,701,110.06	11,447,855.83
其他	-120,796.38	
经营活动产生的现金流量净额	<u>101,336,232.95</u>	<u>51,878,765.75</u>
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	170,784,325.23	130,811,133.59
减：现金的年初余额	130,811,133.59	99,948,113.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>39,973,191.64</u>	<u>30,863,020.51</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0	
其中：浩源	0	
趣恒	0	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,870,267.61	

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：浩源	1,547,516.89	
趣恒	322,750.72	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：浩源		
趣恒		
取得子公司支付的现金净额	<u>-1,870,267.61</u>	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>170,784,325.23</u>	<u>130,811,133.59</u>
其中：库存现金	23,012.26	35,779.67
可随时用于支付的银行存款	167,465,572.19	128,966,165.77
可随时用于支付的其他货币资金	3,295,740.78	1,809,188.15
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	<u>170,784,325.23</u>	<u>130,811,133.59</u>

注：货币资金期末余额包含银行承兑汇票保证金 8,496,029.34 元、网络销售保证金 1,019,946.08 元，合计 9,515,975.42 元，不符合现金定义。

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>20,981.90</u>
其中：美元	8.02	6.8632	55.04
欧元	2,666.76	7.8473	20,926.86

44、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 按类别列示

所有权受到限制的资产	期初余额 账面价值	本期增加	本期减少	期末余额 账面价值
用于担保的资产：	<u>35,228,212.68</u>		<u>815,767.68</u>	<u>34,412,445.00</u>
其中：土地使用权	35,228,212.68		815,767.68	34,412,445.00
其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>10,353,334.58</u>	<u>1,586,995.85</u>	<u>386,983.50</u>	<u>11,553,346.93</u>
其中：银行承兑汇票保证金	6,993,470.45	1,502,558.89		8,496,029.34

所有权受到限制的资产	期初余额 账面价值	本期增加	本期减少	期末余额 账面价值
网络销售保证金	935,509.12	84,436.96		1,019,946.08
房屋建筑物	2,213,032.01		175,660.50	2,037,371.51
信用证保证金	211,323.00		211,323.00	
合计	<u>45,581,547.26</u>	<u>1,586,995.85</u>	<u>1,202,751.18</u>	<u>45,965,791.93</u>

(2) 其他原因造成所有权受到限制的资产中房屋建筑物, 为本公司持有的元盛大厦地下停车场 35 个车位使用权, 2011 年经长沙市开福区人民法院行政诉讼裁决相应《房地产买卖合同》无效。后公司提起民事诉讼, 经长沙市中级人民法院再审认定, 该等车位中的 29 个车位系徐海军通过司法拍卖程序合法取得再出售给公司, 故该 29 个车位使用权应予以保护, 享有占有、使用、收益和处分的权利。由于民事诉讼与行政诉讼裁决结论不一致, 故公司拟提起行政诉讼再审, 解除 29 个车位所有权受到限制的情形。另 2018 年 2 月经长沙市芙蓉区人民法院判决, 公司将该等车位中的剩余 6 个车位返还给销售方, 并取得对方返还车位购买款 603,774.00 元。由于该判决书无法送达至被告, 法院已于 2019 年 2 月发出公告, 自公告发出之日起, 经过六十日, 即视为送达。故截至资产负债表日, 公司暂未对其进行账务处理。

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业奖励资金	2,761,029.79	其他收益	2,761,029.79
其他	128,443.80	营业外收入	128,443.80
代扣个人所得税手续费返还	50,613.32	其他收益	50,613.32
合计	<u>2,940,086.91</u>		<u>2,940,086.91</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
萍乡市浩源网络科技有限公司	0	51	2018 年 4 月 1 日	董事会决议、转让协议、工商变更	7,948,803.14	-81,394.97
广州趣恒网络科技有限公司	0	51	2018 年 4 月 1 日	董事会决议、转让协议、工商变更	26,445,259.46	-460,910.65

(2) 合并成本及商誉

项 目	萍乡市浩源网络科技有限公司	广州趣恒网络科技有限公司
合并成本	0	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	120,796.38	-13,862.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-120,796.38	13,862.52

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	萍乡市浩源网络科技有限公司		广州趣恒网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,547,516.89	1,547,516.89	322,750.72	322,750.72
应收款项	285,626.50	285,626.50	16,142,205.77	16,142,205.77
固定资产			34,517.05	34,517.05
递延所得税资产	1,038.38	1,038.38	153,132.51	153,132.51
应付款项	1,597,326.13	1,597,326.13	16,679,787.47	16,679,787.47
净资产	236,855.64	236,855.64	-27,181.42	-27,181.42
减：少数股东权益	116,059.26	116,059.26	-13,318.90	-13,318.90
取得的净资产	120,796.38	120,796.38	-13,862.52	-13,862.52

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：两公司尚成立不久，资产规模较小，且属于轻资产公司，故以两公司购买日的资产负债的账面价值确定可辨认资产、负债的公允价值。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018年1月，本公司新设全资子公司多喜爱家居用品有限公司。自其成立之日起纳入合并范围。

(2) 2018年1月，本公司的子公司北京多喜爱网络科技有限公司与自然人股东华夏新设子公司萍乡夏夏电子商务有限公司，其中北京多喜爱网络科技有限公司持股51%。自其成立之日起纳入合并范围。

(3) 2018年2月，本公司的子公司北京多喜爱网络科技有限公司与自然人股东李朝阳新设子公司北京天天爱看科技有限公司，其中北京多喜爱网络科技有限公司持股60%。自其成立之日起纳入合并范围。

(4) 2018年4月，本公司的子公司北京多喜爱网络科技有限公司与自然人股东靳亚妮新设子公司苏州小玉米网络科技有限公司，其中北京多喜爱网络科技有限公司持股60%。自其成立之日起纳入合并范围。

(5) 2018年8月，北京多喜爱网络科技有限公司的子公司甘肃爱彼利科技有限公司新设全资子公司西藏菲钛信息科技有限公司。自其成立之日起纳入合并范围。

(6) 2018年8月，本公司的子公司上海多喜爱信息科技有限公司注销。

(7) 2018年8月，本公司的子公司宁德多喜爱纺织科技有限公司注销。

3、除上述原因导致的合并范围变动外，本报告期无其他合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	子公司级次	取得方式
				直接	间接			
深圳市多喜爱纺织科技有限公司	深圳南山区	深圳南山区	销售	100		100	1	新设
深圳多喜爱信息技术有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	销售	100		100	1	新设
多喜爱信息技术有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	销售	100		100	1	新设
北京多喜爱网络科技有限公司	北京	北京	技术开发与销售	100		100	1	新设
多喜爱家居用品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售	100		100	1	新设
宁波多喜爱网络科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	销售		100	100	2	新设
甘肃爱彼利科技有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	互联网及相关业务		70	70	2	新设
萍乡夏夏电子商务有限公司	江西萍乡	江西萍乡	销售		51	51	2	新设
北京天天爱看科技有限公司	北京	北京	互联网及相关业务		60	60	2	新设
苏州小玉米网络科技有限公司	苏州	苏州	互联网及相关业务		60	60	2	新设
萍乡市浩源网络科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	互联网及相关业务		51	51	2	非同一控制下企业合并
广州趣恒网络科技有限公司	广州	广州	互联网及相关业务		51	51	2	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	子公司级次	取得方式
				直接	间接			
西藏菲钛信息科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	互联网及相关业务		70	70	3	新设

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
甘肃爱彼利科技有限公司	30	30	3,132,534.40		3,732,534.40
萍乡夏夏电子商务有限公司	49	49	4,745,504.52		4,745,504.52
北京天天爱看科技有限公司	40	40	3,050,421.40		5,050,421.40

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期金额		
	甘肃爱彼利科技有限公司	萍乡夏夏电子商务有限公司	北京天天爱看科技有限公司
流动资产	14,322,355.39	41,835,983.82	14,372,525.04
非流动资产	3,297,212.41	1,336,907.61	29,563.97
资产合计	<u>17,619,567.80</u>	<u>43,172,891.43</u>	<u>14,402,089.01</u>
流动负债	3,677,786.45	31,488,188.32	1,776,035.51
非流动负债	1,500,000.00		
负债合计	<u>5,177,786.45</u>	<u>31,488,188.32</u>	<u>1,776,035.51</u>
营业收入	31,987,130.78	95,883,391.03	21,879,185.70
净利润(净亏损)	10,441,781.35	9,684,703.11	7,626,053.50
综合收益总额	10,441,781.35	9,684,703.11	7,626,053.50
经营活动现金流量	10,001,342.89	23,746,061.77	6,815,341.01

注：甘肃爱彼利科技有限公司于2018年实际经营，发生业务；萍乡夏夏电子商务有限公司和北京天天爱看科技有限公司为2018年新设子公司，故均未披露期初余额及上期金额。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
重庆斐耐科技有限公司	2,698,613.97	
投资账面价值合计	<u>2,698,613.97</u>	

项目	期末余额	期初余额
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-301,386.03	
——其他综合收益		
——综合收益总额	-301,386.03	

(2) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3) 公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产-理财产品等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	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	期末余额		合 计
			贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			180,300,300.65		180,300,300.65
应收票据及应收账款			42,013,011.46		42,013,011.46
其他应收款			7,334,453.39		7,334,453.39
其他流动资产-理财产品				58,000,000.00	58,000,000.00
合 计			<u>229,647,765.50</u>	<u>58,000,000.00</u>	<u>287,647,765.50</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合 计
			贷款和应收款项	可供出售 金融资产	

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额		合计
		持有至 到期投资	可供出售 金融资产	
货币资金			138,951,436.16	138,951,436.16
应收票据及应收账款			45,451,418.25	45,451,418.25
其他应收款			6,199,653.55	6,199,653.55
其他流动资产-理财产品			90,000,000.00	90,000,000.00
合计			<u>190,602,507.96</u>	<u>280,602,507.96</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付票据及应付账款		166,439,652.30	166,439,652.30
其他应付款		34,642,585.43	34,642,585.43
一年内到期的非流动负债		38,000,000.00	38,000,000.00
长期借款		16,500,000.00	16,500,000.00
其他非流动负债		1,500,000.00	1,500,000.00
合计		<u>257,082,237.73</u>	<u>257,082,237.73</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
应付票据及应付账款		120,306,678.20	120,306,678.20
其他应付款		24,757,167.48	24,757,167.48
一年内到期的非流动负债		38,000,000.00	38,000,000.00
长期借款		54,500,000.00	54,500,000.00
合计		<u>237,563,845.68</u>	<u>237,563,845.68</u>

2、与金融工具相关的主要风险

(1) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、其他流动资产-理财产品、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些

金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于国内部分加盟商、商场直营专柜。公司制订了严格的赊销及信用审批制度，仅对信誉好、资质强的少量优质加盟商给予一定的信用额度，故公司加盟模式销售，会形成部分应收账款；公司选择信誉度高、优质的中大型百货零售企业设立专柜，开展直营销售，产品销售后，一般于次月凭商场结算单确认收入，故会形成一定应收账款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“2、应收票据及应收账款、（2）应收账款、②按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，期末余额，公司1年以内应收账款余额42,958,180.90元，占应收账款余额的比例达95.82%，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款，主要为直营门店租赁等押金。本公司建立了较为完善的《资金管理制度》、《合同管理制度》等内控制度，对上述押金的收付及房屋租赁合同的订立、审批、执行、监控等进行严格的规定，同时，建立并实施与房东的定期对账制度。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在因房东等违约带来的重大信用风险。

本公司的其他流动资产-理财产品，为公司购买的低风险、短期理财产品。本公司建立了较为完善的《资金管理制度》内控制度，公司财务部将及时分析和跟踪理财产品投向、进展情况，一旦发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取保全措施，控制投资风险；公司审计部为理财产品业务的监督部门，对公司理财产品业务进行事前审核、事中监督和事后审计。综上，本公司管理层认为，所购买的理财产品不存在重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

本公司报告期有稳定的经营活动现金流，本期和上期经营活动现金净流量分别为101,336,232.95元和51,878,765.75元；另本公司开户行给予了公司较为宽松的授信额度，截至期末，各开户行给予的授信额度为25,750.00万元，已使用7,027.29元，尚未使用18,722.71万元。

根据上述本公司经营活动现金流及银行授信等情况，本公司管理层认为，公司不存在较

大的流动风险。

（3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

截至期末余额，本公司长期借款（含一年内到期的长期借款）余额54,500,000.00元，借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2) 外汇风险

本公司出口收入较小，相应收入未形成应收账款；申报期各期外币银行存款账户余额较小。综上，本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

（4）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。与上期相比，公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控，本公司的资产负债率期末和期初分别为为29.35%和28.50%。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的控股股东及实际控制人

报告期本公司的控股股东及实际控制人均为自然人陈军、黄娅妮。

3、控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

项 目	本期	上期
持股比例（%）	50.85	50.85
表决权比例（%）	50.85	50.85

4、本公司的子公司情况

详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

5、关联方交易

（1）关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁 资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期金额	上期金额
陈 军	多喜爱集团股份有限公司	房屋建筑物	2011-7-1	2017-7-31	市场定价	无	103,366.67
合 计							<u>103,366.67</u>

（2）关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
陈军、黄娅妮	本公司	3,000	2018年7月17日	2019年7月16日	否
陈军、黄娅妮	本公司	8,000	2018年11月26日	2019年11月26日	否
陈军、黄娅妮	本公司	14,750	2014年7月22日	2021年7月22日	否

关联担保情况说明：截至期末，公司长期借款余额 1,650 万元、一年内到期的长期借款余额 3,800 万元、应付票据余额 2,426.60 万元（公司存入保证金 849.31 万元，与货币资金中银行承兑汇票保证金 849.60 万元的差异为保证金利息收入 0.29 万元），均由控股股东陈军、黄娅妮提供担保。

（3）关键管理人员薪酬

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	279.80	305.71

本公司的关键管理人员包括董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理等。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019年3月28日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过了2018年度利润分配和资本公积转增股本预案：以2018年12月31日总股本20,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元（含税），共计派发现金408.00万元（含税）；本年度不送红股。同时以资本公积每10股转增7股，转增股本总数14,280万股，转增后公司总股本将增加至34,680万股。该利润分配和资本公积转增股本预案拟经股东大会审议通过后实施。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司无应披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十四、抵押、担保、质押情况

从上海浦东发展银行股份有限公司取得授信担保事项

年 度	银行授信期限	授信额度 (万元)	担保人	担保金额 (万元)	抵押情况
2014-2021 年度	2014年7月22日至 2021年7月22日	14,750	陈军、黄娅妮	14,750	公司以位于长沙高新区麓谷工业园的出让土地使 用权（权证号为长国用（2013）第131555号、长 国用（2013）第131556号）抵押

注：上述抵押情况说明：由于2018年房产所有权证和土地使用证合为不动产权证，故银行对该土地上的房屋办理补充抵押手续，截至2018年12月31日，抵押合同尚未签订，也尚未办理抵押物登记。

截至期末，公司从该行取得的借款余额5,450万元，其中长期借款余额1,650万元、一年内到期的长期借款余额3,800万元；无由该行承兑的应付票据。

十五、分部报告

本公司业务分纺织（含床上用品及服装）业务和互联网及相关业务，因这两种业务具有

不同的风险及报酬，故本公司将上述两种业务分成两个分部。

金额单位：人民币万
元

项目	纺织		互联网及相关业务		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	81,364.78	68,082.51	8,917.74				<u>90,282.52</u>	<u>68,082.51</u>
二、分部间交易收入								
三、对联营和合营企业的投资收益			-30.14				<u>-30.14</u>	
四、资产减值损失	502.45	310.47	-32.83				<u>469.62</u>	<u>310.47</u>
五、折旧费和摊销费	4,355.49	2,755.16	12.51				<u>4,368.00</u>	<u>2,755.16</u>
六、利润总额（亏损总额）	3,098.56	3,024.66	1,827.28				<u>4,925.84</u>	<u>3,024.66</u>
七、所得税费用	675.08	710.92	626.86				<u>1,301.94</u>	<u>710.92</u>
八、净利润（净亏损）	2,423.49	2,313.74	1,200.41				<u>3,623.90</u>	<u>2,313.74</u>
九、资产总额	95,053.57	93,608.90	5,739.34				<u>100,792.91</u>	<u>93,608.90</u>
十、负债总额	28,224.81	26,673.94	1,360.96				<u>29,585.77</u>	<u>26,673.94</u>
十一、其他重要的非现金项目								
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	502.45	310.47	-32.83				<u>469.62</u>	<u>310.47</u>
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			269.86				<u>269.86</u>	
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	53.08	1,612.41	101.41				<u>154.49</u>	<u>1,612.41</u>

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		7,088,560.00
应收账款	28,011,692.97	30,547,225.25
合计	<u>28,011,692.97</u>	<u>37,635,785.25</u>

(1) 应收票据

①分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,088,560.00
合计		<u>7,088,560.00</u>

②期末无已背书但尚未到期的应收票据。

③期末无已质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

①按类别列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	30,025,545.27	100	2,013,852.30	6.71	28,011,692.97	32,849,827.69	100	2,302,602.44	7.01	30,547,225.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>30,025,545.27</u>	<u>100</u>	<u>2,013,852.30</u>		<u>28,011,692.97</u>	<u>32,849,827.69</u>	<u>100</u>	<u>2,302,602.44</u>		<u>30,547,225.25</u>

②按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,858,959.34	1,442,947.96	5	31,366,557.55	1,568,327.88	5
1至2年(含2年)	372,931.21	37,293.12	10	196,507.02	19,650.70	10
2至3年(含3年)	105,644.47	15,846.67	15	328,922.24	49,338.34	15
3至4年(含4年)	253,173.99	126,587.00	50	516,869.29	258,434.65	50
4至5年(含5年)	218,293.54	174,634.83	80	170,603.59	136,482.87	80
5年以上	216,542.72	216,542.72	100	270,368.00	270,368.00	100
合计	<u>30,025,545.27</u>	<u>2,013,852.30</u>		<u>32,849,827.69</u>	<u>2,302,602.44</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	-288,750.14
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

④本期无实际核销的应收账款。

⑤期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 21,532,908.65 元，占期末应收账款总额的比例为 71.72%，计提坏账准备金额 1,076,645.43 元。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	166,931.52	743,917.81
应收股利		
其他应收款	59,955,189.49	33,198,214.24
合 计	<u>60,122,121.01</u>	<u>33,942,132.05</u>

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	166,931.52	743,917.81
合 计	<u>166,931.52</u>	<u>743,917.81</u>

注：应收利息期末余额中，无逾期的应收利息。

(2) 其他应收款

①按类别列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	64,323,385.52	100	4,368,196.03	6.79	59,955,189.49	36,788,507.67	100	3,590,293.43	9.76	33,198,214.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

类别	期末余额					期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
款									
合计	<u>64,323,385.52</u>	<u>100</u>	<u>4,368,196.03</u>		<u>59,955,189.49</u>	<u>36,788,507.67</u>	<u>100</u>	<u>3,590,293.43</u>	<u>33,198,214.24</u>

②按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			期初金额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	52,548,742.60	2,627,437.14	5	11,967,742.43	598,387.13	5
1至2年 (含2年)	10,625,478.12	1,062,547.81	10	23,996,791.55	2,399,679.16	10
2至3年 (含3年)	478,421.11	71,763.17	15	50,548.54	7,582.28	15
3至4年 (含4年)	50,548.54	25,274.27	50	250,657.56	125,328.78	50
4至5年 (含5年)	195,107.56	156,086.05	80	317,257.54	253,806.03	80
5年以上	425,087.59	425,087.59	100	205,510.05	205,510.05	100
合计	<u>64,323,385.52</u>	<u>4,368,196.03</u>		<u>36,788,507.67</u>	<u>3,590,293.43</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	777,902.60
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按性质分类的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
门面、商场等押金	3,689,137.52	3,525,633.79
与子公司往来款	59,438,043.21	32,097,468.50
其他保证金	458,497.00	523,560.00
个人借支	208,988.12	175,216.94
其他	528,719.67	466,628.44
合计	<u>64,323,385.52</u>	<u>36,788,507.67</u>

⑥期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京多喜爱网络科技有限公司	与子公司往来款	59,438,043.21	2年以内	92.41	3,451,429.34
岳阳土桥时尚店房东	门面、商场押金	300,000.00	1年以内	0.47	15,000.00
岳阳南辅道店房东	门面、商场押金	210,000.00	2年以内	0.33	11,000.00
岳阳五里牌店房东	门面、商场等押金	150,000.00	1年以内	0.23	7,500.00
株洲建设路店房东	门面、商场等押金	137,500.00	1年以内	0.21	6,875.00
合计		<u>60,235,543.21</u>		<u>93.65</u>	<u>3,491,804.34</u>

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末其他应收款中无应收政府补助款。

⑨期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海多喜爱信息科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
深圳市多喜爱纺织科技有限公司	20,000,000.00		
多喜爱信息技术有限公司	50,000,000.00		
深圳多喜爱信息技术有限公司	30,000,000.00		
北京多喜爱网络科技有限公司	10,000,000.00		
合计	<u>130,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	现金红利
上海多喜爱信息科技有限公司				
深圳市多喜爱纺织科技有限公司				
多喜爱信息技术有限公司				
深圳多喜爱信息技术有限公司				
北京多喜爱网络科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海多喜爱信息科技有限公司				
深圳市多喜爱纺织科技有限公司			20,000,000.00	
多喜爱信息技术有限公司			50,000,000.00	
深圳多喜爱信息技术有限公司			30,000,000.00	
北京多喜爱网络科技有限公司			10,000,000.00	
合 计			<u>110,000,000.00</u>	

注：本期增减变动中减少投资为本公司的子公司上海多喜爱信息科技有限公司注销收回投资。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	509,826,873.83	474,409,282.60
其他业务收入	3,086,605.67	2,502,219.39
营业收入合计	<u>512,913,479.50</u>	<u>476,911,501.99</u>
主营业务成本	335,614,290.05	307,149,201.12
其他业务成本	1,085,193.09	742,240.28
营业成本合计	<u>336,699,483.14</u>	<u>307,891,441.40</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品利息收益	2,227,347.84	3,072,921.23
其他	-555,333.98	
合 计	<u>1,672,013.86</u>	<u>3,072,921.23</u>

注：其他为本公司的子公司上海多喜爱信息科技有限公司本期注销产生的投资收益。

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率(%)	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	4.08	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.11	0.11

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,577.78	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,940,086.91	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,227,347.84	理财产品投资收益
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,681.26	

非经常性损益明细	本期金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>5,351,538.23</u>	
减：所得税影响金额	857,034.13	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,494,504.10</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,489,026.17	
归属于少数股东的非经常性损益	5,477.93	

多喜爱集团股份有限公司

二〇一九年三月二十八日