小布涂涂

NEEQ : 870573

小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司

CSTOWN INC.

年度报告

2019

目 录

第一节 声明与提示 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 8

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 20

第六节 股本变动及股东情况 20

第七节 融资及利润分配情况 25

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节 行业信息 29

第十节 公司治理及内部控制 30

第十一节 财务报告 32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、小布涂涂、股份公司	指	小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司
股东大会	指	小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司股东大会
董事会	指	小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事会
监事会	指	小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京海润天睿（上海）律师事务所
烫钻	指	烫钻常用于布料上，即服装或布料饰品，工作原理是烫钻遇高温（因大多钻是水晶或玻璃的是不怕高温的），常见温度是 150-200 左右，使钻底部胶层熔化，从而粘贴到物体上。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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】

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

公司负责人赵慧海、主管会计工作负责人姚慧及会计机构负责人（会计主管人员）姚慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	赵慧海直接持有公司 36.99%的股份，且与于泓、吴兰英、罗斯元签有《一致行动协议》，合计持有公司 50.6%的股份，四人在公司股东大会中采取“一致行动”，若四人内部无法达成一致意见，应按照赵慧海的意向进行表决，赵慧海为公司的实际控制人，且担任公司董事长、总经理、对公司经营管理决策具有重大影响，若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权，将对公司的经营和其他股东带来风险。
2、公司治理风险	公司于 2016 年 8 月整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司建立了较为健全的三会治理机构，制定了完善的三会议事规则及各项内控制度。公司治理水平较有限公司阶段有较大提高。但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层仍需进一步提高规范管理意识，加强相关知识的学习，严格执行各项制度。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。
3、行业竞争风险	国内服装行业是一个充分竞争的行业，市场化程度较高，品牌繁多，竞争较为激烈。在定制服饰这个细分市场，虽然进入门槛相对较高，但本土高端品牌纷纷崛起，品牌之间的风格多样。目前，服装行业的竞争已经由低层次的价格竞争逐步向品牌竞争方向发展，具体反映在研发设计、生产制造、渠道终端、快速供应链、商品管理等诸多方面。若公司未来不能有效应对行

	业竞争，则市场占有率和盈利水平将面临下降的风险。
4、国际贸易汇率变动及全球政治局势风险	公司烫钻烫图产品主要客户集中在美国、加拿大、欧洲等地，其中以北美市场为主。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发双边经贸合作和汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。但随着公司对欧洲市场的业务拓展以及产品品类的研发，公司依然可以面临汇率变动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司
英文名称及缩写	CSTOWN INC.
证券简称	小布涂涂
证券代码	870573
法定代表人	赵慧海
办公地址	辽宁省大连市高新园区七贤岭任贤街 13 号四层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵文翠
职务	董事会秘书
电话	0411-39769100
传真	0411-39056793
电子邮箱	hr@cstown.com
公司网址	http://www.cstown.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市高新园区七贤岭任贤街 13 号四层
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	公司董秘办公室

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	2010 年 4 月 22 日
挂牌时间	2017 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1830 服饰制造
主要产品与服务项目	烫钻烫图、服装服饰、西装套
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	赵慧海
实际控制人及其一致行动人	赵慧海、于泓、吴兰英、罗斯元

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	912102315506448 63P	否
注册地址	辽宁省大连市高新园区七贤岭任贤街 13 号四层	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘杰、郭雪莲
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新城文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,300,951.21	20,186,030.82	0.57%
毛利率%	59.84%	55.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,119,862.67	1,518,223.67	39.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,625,368.50	835,848.14	
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）	26.79%	18.04%	-
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）	20.54%	10.13%	-
基本每股收益	0.42	0.3	43.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	11,992,513.04	10,229,511.61	17.23%
负债总计	3,616,842.86	2,776,820.22	30.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,375,670.18	7,452,691.39	12.38
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.49	12.75%
资产负债率%（母公司）	29.13%	25.35%	-
资产负债率%（合并）	30.16%	27.15%	-
流动比率	292%	294.76%	-
利息保障倍数			-

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	4,667,075.39	269,888.81	1,629.26%
应收账款周转率	90,996.00%	65,830.00%	-
存货周转率	654.00%	653.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.23%	-8.68%	-
营业收入增长率%	0.57%	-4.31%	-
净利润增长率%	39.63%	-38.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	18,090.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	439,803.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,290.59
非经常性损益合计	449,603.66
所得税影响数	-44,890.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	494,494.17

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用			4,090,746.75	

管理费用				3,746,744.04
研发费用				344,002.71

1、 重要会计政策变更

①2019 年度一般企业财务报表格式的通知

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

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

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）年修订》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017）年修订》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③新修定的非货币性资产交换准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日起执行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义；明确了准则的适用范围；规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点，以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则；细化了非货币性资产交换的会计处理；增加了有关披露要求。

新非货币性资产交换准则的执行未对本公司本年度财务报表产生重大影响。

④ 新修订的债务重组准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起执行。新债务重组准则修订了债务重组

的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。

新债务重组准则的执行未对本集团本年度财务报表产生重大影响。

本年度除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司属于“C 制造业”，具体属于“C 制造业”的细分类“C18 纺织服装、服饰业”。按照《国民经济行业分类代码表（GB_T4754—2011）》划分，公司属于机织服装制造业（C1810）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业归属于非日常生活消费品（一级行业 13），耐用消费品与服装（二级行业 1311），纺织品、服装与奢侈品（三级行业 131112），服装与配饰（四级行业 13111210）。

公司依托自身的设计研发实力和适应于个性化定制市场的快速反应能力，以互联网平台为工具，柔性化生产为手段，通过高效的电子化流程管理为国内外服饰企业提供关键环节的定制化生产和创意设计的系列化解决方案，主要产品为烫钻烫图、服装服饰、西装套等。

1、采购模式

公司采用多方询价集中采购的模式。公司根据近期订单确定采购原材料的名录，确定对应公司产品的定位和预计销售的价格和数量，在多方询价之后与最优的几家供应商深入沟通，主要涉及：产品价格、交货周期、技术工艺等，目的是为了让供应商充分了解产能和产品交货周期，提供产品的价格参考范围。之后，与最优的供应商签订合同，完成采购。公司采购的原材料主要为了贴钻、烫图、贴纸等，是比较传统的服装辅料，市场产能充裕、可替代性较强、竞争激烈，当采购量达到一定规模，单价会逐步下降，公司采取多方询价选取最优供应商之后会以集中采购的方式压低采购价格，从而实现利润的最大化。

2、生产模式

柔性生产为公司的生产模式。柔性生产是针对大规模生产的弊端而提出的新型生产模式。所谓柔性生产即通过系统结构、人员组织、运作方式和市场营销等方面的改革，使生产系统能对市场需求变化作出快速的适应，同时消除冗余无用的损耗，力求企业获得更大的效益，较传统服装加工企业有更快的市场反应速度、更低的定单起订量、更低运营成本、更高的生产效率，是一个适应服饰小批量定制行业的生产模式。

高效的生产制造是提高客户满意度的关键，公司下游客户有别于传统大型批量化生产的服装企业，对优质的定制化产品、创意成本敏感度比较低，但同时，要求供应商具备快速反应的能力。公司采用的柔性生产模式，要求从订单确认、订单下达、物料准备、模板制作、小样确认、生产实施、质检包装、物流配送的所有环节都能够在第一时间确定其质量、数量、交期标准，每个生产节点环环相扣、协同分工。公司通过不断的改进生产、管理水平，形成内部市场的制约机制。公司的生产以订单为核心，及时调整，做到 24/48 小时生产合格率 100%，为保证可持续的生产达标，公司建立了定期演习机制，不断提高单位时间的生产效率和良品率。

3、销售模式

公司采取直销的销售模式，结合小规模客户的定制市场特点，应对跨境市场不断的变化，公司制订了以小规模定制需求为核心，以邮件开拓作为基础，以互联网营销作为支撑，以定期展会作为平台，以客户服务为依托的点、线、面的直销模式。

邮件开拓：根据客户的不同属性和产品偏好，公司组建 3 个销售团队，通过模式化的开发信、电话话术营销和专业化的需求销售流程指导，激发客户兴趣获得订单，并提供从方案设计到异议处理 24 小时内与客户及时沟通解决的服务。

互联网开拓：通过网络优化、搜索关键词管理，借助谷歌、必应、阿里巴巴等平台的优化管理，完善点击量、访问量、询盘量、新客户成交的追踪管理，提高各项指标的转化率，确保新客户增长量。

展会开拓：每年定期参加国内外专业展览、采购商展览，通过面对面沟通交流，深入了解市场需求，树立稳定持续的品牌形象，开发相应的客户资源。

无时差无差异客户服务：通过服务人员与客户沟通，解决客户的订单、物流、付款等问题，做到 24 小时无时差沟通。

4、研发模式

公司以 ERP 系统为研发基础。为了应付小规模定制市场的特点，公司建立了相应的 ERP 管理系统，可以大大提高管理水平、提高生产效率，降低反应时间，也为新产品迭代开发打下了基础。

公司以不断提高的客户体验为基准，结合业务流程各环节，形成了标准化、数据化的流程和模块化的环节设置；通过磨合不断的提高各个流程、环节衔接的顺畅度；运用数据分析固化最优流程，形成了依照设立标准自动检核的成熟运营方式。此外，系统管理还设置风险提示标准，将业务流程中的信息流转化为可整合的数据流，借助数据库的各项分析方法，为业务发展的前、中、后提供参考建议和指导方案。在未来的发展中，公司将不断设整、完善 ERP 系统的后台承载、运行风控、数据库对接，在效率和资源利用上发挥更大的作用。

多部门联动、市场为导向的新品开发为手段。多种材料的综合应用是热烫压图文定制的核心，公司组成了以业务部、销售部、设计部、生产部联动的产品开发机制，业务部负责需求整合分析、销售部负责市场调研和新品推广、生产部负责多次实验和实现，以 EDM 平台作为测试、回馈、推广的主要工具。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期到报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 2,030.10 万元，同比提升 0.57%；营业成本 815.33 万元，同比下降 9.53%；营业毛利率为 59.84%，同比上升 4.49%；利润总额 238.69 万元，同比提升 15.27%。总体而言，在销售收入基本持平的情况，毛利率依然保持稳定、较高的水平，这主要得益于公司一体化自产自销产业链经营模式，一体化产业链模式使公司的各生产环节均处于可控状态，造就了公司生产稳定、产品品质高成本低的优势。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	6,970,353.61	58.12%	4,300,733.13	42.04%	62.07%
应收票据					
应收账款			44,619.63	0.44%	-100%
存货	1,155,625.39	9.64%	1,339,134.69	13.09%	-13.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	450,578.34	3.76%	801,218.66	7.83%	-43.76%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计					

资产负债项目重大变动原因：

报告期期末，货币资金同比提升幅度较大，原因是公司加强了客户的回款控制，导致现金流比较充裕；应收账款变动幅度较大，原因是公司加强账期管理，基本实现预付款后发货的管理；固定资产变动较大，原因是正常的固定资产折旧。

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	20,300,951.21	-	20,186,030.82	-	0.57%
营业成本	8,153,279.88	40.16%	9,012,524.96	44.64%	-9.53%
毛利率	59.84%	-	55.35%	-	-
销售费用	5,535,607.96	27.27%	4,982,421.48	24.68%	11.10%
管理费用	3,981,461.55	19.61%	4,429,671.05	21.94%	10.12%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-125,966.70	-0.62%	110,137.99	0.55%	-214.37%
信用减值损失	-52,991.02	0.26%	0	0%	
资产减值损失	-104,829.38	0.52%	-163,924.49	0.81%	-36.05%
其他收益	18,090.69	0.09%	835,888.60	4.14%	-97.84%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	60.91	0.00%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	2,395,221.25	11.80%	2,056,531.47	10.19%	16.47%
营业外收入	0	0%	23,367.83	0.12%	-100%
营业外支出	8,290.59	0.04%	9,092.98	0.05%	-8.82%

净利润	2,119,862.67	10.44%	1,518,223.67	7.52%	39.63%

项目重大变动原因：

1、本期财务费用变动比例为-214.37%，主要原因为：汇率波动导致本期汇兑损益金额发生较大波动，公司现金回流控制水平提高导致利息收入提升。

2、本期资产减值损失变动比例为-36.05%，主要原因为：存货的库存量减少，计提的减值损失发生相应变化。

3、本期其他收益变动比例为-97.84%，主要原因为：上年同期收到三板上市专项补贴款 80 万元，本期没有。

4、本期资产处置收益变动比例为-100%，主要原因为：本期没有发生资产处置业务。

5、本期净利润变动比例为 39.63%，主要原因为：总体经营成本的合理缩减以及享受到国家的减税降费政策，导致净利润有较大提升。

(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	19,861,147.65	20,186,030.82	-1.61%
其他业务收入	439,803.560	0	100%
主营业务成本	8,153,279.88	9,012,524.96	-9.53%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
烫钻烫图	18,733,717.08	92.28%	18,597,795.32	92.13%	0.73%
热转印贴纸	567,968.15	2.80%	5,844.92	0.03%	9,617.30%
西装套	472,522.89	2.33%	671,003.55	3.32%	-29.58%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内	178,744.23	0.88%	347,732.37	1.72%	-48.60%
境外	19,441,038.65	95.76%	19,706,572.32	97.62%	-1.35%

收入构成变动的原因：

收入构成基本没有大的变化。

(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	Perform Group LLC.	2,261,349.46	11.14%	否
2	Party Storm Co.	989,009.92	4.87%	否
3	Paradise Sewing	302,719.86	1.49%	否
4	Bling Queens	273,731.45	1.35%	否
5	Roc City Custom Apparel	222,152.77	1.09%	否
合计		4,048,963.46	19.94%	-

(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	喀左县百千城服装服饰有限公司	2,433,845.25	38.03%	否
2	施华洛世奇（广州）贸易有限公司	779,052.25	12.17%	否
3	潮州日淞玻璃工艺有限公司	705,653.58	11.03%	否
4	天津大象胶带有限公司	560,540.00	8.76%	否
5	厦门美润无纺布有限公司	379,885.98	5.94%	否
合计		4,858,977.06	75.93%	-

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	4,667,075.39	269,888.81	1,629.26%
投资活动产生的现金流量净额	-113,380.00	1,385,150.00	-108.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	-2,700,000.00	55.56%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 4,667,075.39，较上期有大幅提升，主要原因为：经营活动现金流入增加 1,099,891.43，经营活动现金流出减少 3,297,295.15，从而导致本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要原因为：上期有拟购置生产基地的意向金 150 万元返还，而本期未发生此类业务，也没有新增的对外投资项目。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期有比较大的变动，主要原因为本期股东分红 120 万元，上期股东分红 270 万元所导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

美国子公司（CSTOWN, INC.）成立于 2016 年 4 月，注册地在美国内华达州拉斯维加斯，小布涂涂持股 100%，经营主要产品是用于服装服饰的热烫压图文，同时负责美国客户的售后服务和每年在美展会。

报告期，美国子公司的净利润为-49,077.47 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、 重要会计政策变更

①2019 年度一般企业财务报表格式的通知

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

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

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）年修订》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017）年修订》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③新修定的非货币性资产交换准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日起执行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义；明确了准则的适用范围；规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点，以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则；

细化了非货币性资产交换的会计处理；增加了有关披露要求。

新非货币性资产交换准则的执行未对本公司本年度财务报表产生重大影响。

④ 新修订的债务重组准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号，以下简称"新债务重组准则"），自 2019 年 6 月 17 日起执行。新债务重组准则修订了债务重组的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。

新债务重组准则的执行未对本集团本年度财务报表产生重大影响。

本年度除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品或服务的品种结构未发生重大不利影响；公司的行业地位或所处行业的经营环境受国际政治局势变化影响较大；公司在用的商标、专利、软著及专有技术等重要资产或者技术取得或使用不存在重大不利变化的风险。公司不断寻求新产品、新合作项目，整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营、盈利能力，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

赵慧海直接持有公司 36.99%的股份，且与于泓、吴兰英、罗斯元签有《一致行动协议》，合计持有公司 50.6%的股份，四人在公司股东大会中采取"一致行动"，若四人内部无法达成一致意见，应按照赵慧海的意向进行表决，赵慧海为公司的实际控制人，且担任公司董事长、总经理，对公司经营管理决策具有重大影响，若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权，将对公司的经营和其他股东带来的风险。

应对措施：

股份公司已经建立了完善的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，同时在"三会"议事规则中也作了相应的管理规定。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，进一步完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

2、公司治理风险

公司于 2016 年 8 月整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司建立了较为健全的三会治理机构，制定了完善的三会议事规则及各项内控制度。公司治理水平较有限公司阶段有较大提高。但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层仍需进一步提高规范管理意识，加强相关知识的学习，严格执行各项

制度。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：

股份公司已经建立了完整的公司治理制度，公司以后将严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》等制度的规定，召开股东大会、董事会、监事会；同时，公司管理层将在未来实际经营中，加强学习，进一步加强公司规范化管理的意识。

3、行业竞争风险

国内服装行业是一个充分竞争的行业，市场化程度较高，品牌繁多，竞争较为激烈。在定制服饰这个细分市场，虽然进入门槛相对较高，但本土高端品牌纷纷崛起，品牌之间的风格多样。

目前，服装行业的竞争已经由低层次的价格竞争逐步向品牌竞争方向发展，具体反映在研发设计、生产制造、渠道终端、快速供应链、商品管理等诸多方面。若公司未来不能有效应对行业竞争，则市场占有率和盈利水平将面临下降的风险。

应对措施：

公司在加强对现有产品设计、质量等管理的同时，通过参加境外展会、网络推广、接待客户来访等方式增加现有客户的粘性；同时通过公司自有设计团队不断创意研发新的品类，将公司多年境外客户的图文资源广泛应用到新研发的领域中。

4、汇率波动风险

公司出口业务以外币结算，汇率波动可能给公司带来成本增加的经营风险。公司现阶段主要通过判断汇率走势和市场供需情况来决定外币现钞的库存量，以降低公司的汇率风险敞口。未来，伴随着公司业务量的增加，公司的外汇交易金额将增加，风险敞口随之增大，虽然公司采取缩短外币预算管理周期等手段来控制汇率波动风险，但汇率的波动仍将对公司的经营造成一定影响针对美国政治环境变化带来的出口业务变化，可能增加关税成本，围绕公司成为热烫压领域小规模定制专家的策略，强化在欧美市场互联网营销力度，增加自有网站 SEO、搜索引擎 SEM 的询盘量，扩大小规模定制订单的客户开拓，减少关税风险，增加现金流；增加欧洲展会，重点开拓德国、法国市场；拓展热烫压应用新品类，增加体操服市场开拓。

应对措施：

公司通过不断接触银行等金融机构，及时了解汇率的波动及变化，通过良好的现金流，从银行系统申请到较优惠的结汇政策；通过与国际知名企业 UPS、DHL 合作，降低境外客户的关税成本，目前基本达到零关税。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上
√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
大连天呈企业服务有限公司	无关联关系	否	2018 年 12 月 22 日	2020 年 5 月 31 日	2,000,000			2,000,000	12%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	2,000,000			2,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款原因：因商业银行业务调整，暂时无法办理委托贷款事项，公司拟直接向天呈公司提供借款；
归还情况：因大连天呈企业服务有限公司投资项目未如期完成，导致借款未按合同约定期限还款，目前已续签合同；
对公司的影响：此借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展；
具体详见《小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2019-010）、《小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-017）

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 1 月 11 日		挂牌	限售承诺	见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	见下文	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当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；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有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其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当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 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东和实际控制人的股份转让还需遵守《业务规则》的规定。”

除承诺遵守上述规定进行股份锁定外，公司全体股东对所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺：为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）、截至本承诺函出具之日，本人未投资除挂牌主体外的其他经济实体、机构或组织，不存在直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

（2）、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

（3）、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

（4）、本人及将来成立之本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供客户档案、供应商资料、财务数据、经营战略等商业秘密。

（5）、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。

3、董事、监事及高级管理人员与公司签订的协议与承诺。公司的高级管理人员均与公司签有《劳动合同》，并出具了《关于未兼职的书面声明》；持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，除此之外，在公司任职的董事、监事和高级管理人员未与公司签有其他协议或作出其他承诺。

报告期内，未出现违背上述承诺事项。

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	2,008,121	40.16%		2,008,121	40.16%
	其中：控股股东、实际控制人	462,375	9.25%		462,375	9.25%
	董事、监事、高管	332,750	6.66%		332,750	6.66%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,991,879	59.84%		2,991,879	59.84%
	其中：控股股东、实际控制人	1,387,125	27.74%		1,387,125	27.74%
	董事、监事、高管	998,250	19.97%		998,250	19.97%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵慧海	1,849,500	0	1,849,500	36.99%	1,387,125	462,375
2	陈丽丽	1,000,000	-430,000	570,000	11.40%	333,334	236,666
3	王力平	498,000	0	498,000	9.96%	373,500	124,500
4	于泓	375,000	0	375,000	7.50%	281,250	93,750
5	谢颂丽	69,500	299,000	368,500	7.37%	23,167	345,333
6	张立志	249,500	0	249,500	4.99%	187,125	62,375
7	商明臣	171,000	0	171,000	3.42%	57,000	114,000
8	吴兰英	162,000	0	162,000	3.24%	121,500	40,500
9	罗斯元	143,500	0	143,500	2.87%	47,834	95,666
10	张晶	139,000	0	139,000	2.78%	46,334	92,666
合计		4,657,000	-131,000	4,526,000	90.52%	2,858,169	1,667,831

普通股前十名股东间相互关系说明：

王力平与陈丽丽为夫妻关系，其他股东无关联关系、公司股东没有代持情况。

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

赵慧海，男，1973 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于东北财经大学企业管理专业，硕士研究生。1995 年 9 月至 1998 年 8 月就职于北京瑞士诺华制药有限公司，任销售代表；2000 年 1 月至 2002 年 5 月就职于强生（中国）医疗器材有限公司，任高级销售；2002 年 6 月至 2011 年 11 月就职于中荷人寿保险有限公司，任职能总经理；2011 年 11 月至 2016 年 8 月就职于小布涂涂文化创意（大连）有限公司，先后任副经理、董事长兼经理；2016 年 4 月至今就职于 CSTOWNUSA，Inc.，任董事兼总裁；现任小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事长兼总经理。

于泓，女，1970 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权。1993 年毕业于鲁迅美术学院装潢专业，本科学历。1993 年 9 月到 2005 年 5 月就职于天歌传媒非凡制作有限公司，任策划部总监；2003 年 3 月至今就职于大连灵创传播设计有限公司，任监事；2013 年 9 月至今就职于大连海拓普文化创意产业有限公司（现已更名为大连海拓普文化艺术产业有限公司），任监事；2015 年 8 月到 2016 年 8 月就职于小布涂涂文化创意（大连）有限公司，任副总经理；现任小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事。

吴兰英，女，1981 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于黄冈师范大学英语教育专业，本科学历。2005 年 7 月至 2007 年 1 月就职于大连三科科技集团，任国际业务部业务员；2007 年 3 月至 2008 年 10 月就职于西象科技（大连）有限公司，任业务员；2008 年 11 月至 2015 年 3 月就职于大连百千城饰品有限公司，任监事；2010 年 4 月至 2013 年 9 月就职于西象服饰（大连）有限公司，任监事；2010 年 4 月至 2016 年 8 月就职于小布涂涂文化创意（大连）有限公司，先后任国外事业部总监、董事；现任小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事兼副总经理。

罗斯元，女，1983 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年毕业于黑龙江大学应用设计专业，本科学历。2006 年 8 月至 2008 年 9 月就职于西象科技有限公司，任图案设计；2008 年 9 月至 2009 年 12 月就职于百千城饰品有限公司，任设计部主管；2010 年 6 月至 2014 年 4 月就职于西象服饰（大连）有限公司，任企划部主管；2014 年 5 月至 2017 年 4 月就职于瑞兹服饰（大连）有限公司，任外协管理职务；现任一生一纱信息技术（大连）有限公司，任版师。

赵慧海为公司发起人，直接持有公司 1,849,500 股股份，占公司股本总额 36.99%，赵慧海担任公司董事长、总经理，且与于泓、罗斯元、吴兰英签有《一致行动协议》，四人在公司股东大会中采取“一致行动”，若四人内部无法达成一致意见，应按照赵慧海的意向进行表决。因此，赵慧海为公司的控股股东和实际控制人，报告期内未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

六、　权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 27 日	2.40		
合计	2.40		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵慧海	董事长兼总经理	男	1973 年 12 月	硕士研究生	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	是
王力平	董事	男	1972 年 9 月	硕士研究生	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	否
于泓	董事	女	1970 年 4 月	本科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	否
吴兰英	董事兼副总经理	女	1981 年 3 月	本科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	是
张立志	董事	男	1971 年 3 月	本科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	否
战胜	监事会主席	男	1970 年 12 月	中专	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	否
徐丹丹	监事	女	1989 年 3 月	专科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	是
王健禹	监事	男	1989 年 7 月	本科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	是
赵文翠	董事会秘书	女	1982 年 10 月	本科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	是
姚慧	财务总监	女	1979 年 8 月	专科	2019 年 9 月 7 日	2022 年 9 月 6 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵慧海	董事长兼总经理	1,849,500		1,849,500	36.99%	
王力平	董事	498,000		498,000	9.96%	

于泓	董事	375,000		375,000	7.50%	
吴兰英	董事兼副总经理	162,000		162,000	3.24%	
张立志	董事	249,500		249,500	4.99%	
战胜	监事会主席	46,500		46,500	0.93%	
徐丹丹	监事					
王健禹	监事					
赵文翠	董事会秘书					
姚慧	财务总监					
合计	-	3,180,500	0	3,180,500	63.61%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
曹艳艳	监事	离任		个人原因辞职
王健禹		新任	监事	聘任
元芳	财务总监	离任		个人原因辞职
姚慧		新任	财务总监	聘任

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

王健禹先生的简历：王健禹，男，1989 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 9 月至 2012 年 6 月取得沈阳工业大学物流工程专业本科学历，2012 年 7 月至 2014 年 6 月，任亚马逊沈阳运营中心区域经理；2014 年 7 月至 2014 年 8 月，待业；2014 年 9 月至今，任小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司国外事业部业务经理。

姚慧女士的简历：姚慧，女，1978 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 9 月至 2001 年 7 月就读于长春工程学院，中级会计师。2002 年 3 月至 2010 年 7 月，任大田（大连）科技发展有限公司财务部主管，2010 年 7 月至 2015 年 6 月诚大建设集团有限公司财务部负责人，2015 年 7 月至 2018 年 11 月任辽宁鼎昇环境检测有限公司财务部负责人，2018 年 12 月，待业，2019 年 1 月至今，任小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	8
生产人员	20	20
销售人员	18	15
技术人员	4	2
财务人员	4	3
员工总计	51	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	23
专科	12	17
专科以下	6	6
员工总计	51	48

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了公司治理机制，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善建立了股东大会、董事会、监事会等规范的法人治理结构，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等各项规章制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、召开程序、表决制度等事项进一步明确。截止至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，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，并促使公司董事、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，确保公司规范运作。

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

能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

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	6	1、2019 年 1 月 24 日在公司会议室召开第一届董事会第十四次会议，会议审议并一致通过如下议案：审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司聘任财务总监》的议案。 2、2019 年 2 月 25 日在公司会议室召开第一届董事会第十五次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司关于变更会计师事务所》的议案；（2）审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。 3、2019 年 4 月 16 日在公司会议室召开第一届董事会第十六次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案；（2）审议通过《2018 年度总经理工作报告》的议案；（3）审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案；（4）审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；（5）审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》的议案；（6）审议通过《2018 年度审计报告》的议案；（7）审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；（8）审议通过《关于公司对外借款》议案；（9）审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会》议案。 4、2019 年 5 月 24 日在公司会议室召开第一届董事会第十七次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《2018 年年度利润分配预案》的议案；（2）审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。 5、2019 年 8 月 14 日在公司会议室召开第一届董事会第十八次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案；（2）审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事会换届选举》的议案；（3）审议通过《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》的议案。 6、2019 年 9 月 6 日在公司会议室召开第二届董事会第一次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《关于聘任公司总经理》议案；（2）审议通过《关于聘任公司副总经理》的议案；（3）审议通过《关于聘任公司董事会

		秘书》的议案；（4）审议通过《关于聘任公司财务总监》的议案。
监事会	4	1、2019 年 2 月 25 日在公司会议室召开第一届监事会第八次会议，会议审议并一致通过如下议案：审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司关于变更会计师事务所》的议案。 2、2019 年 4 月 16 日在公司会议室召开第一届监事会第九次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案；（2）审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案；（3）审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案；（4）审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》议案；（5）审议通过《2018 年度审计报告》的议案；（6）审议通过《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；（7）审议通过《关于提名小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司监事候选人》议案。 3、2019 年 5 月 24 日在公司会议室召开第一届监事会第十次会议，会议审议并一致通过如下议案：审议通过《2018 年年度利润分配预案》的议案。 4、2019 年 8 月 14 日在公司会议室召开第一届监事会第十一次会议，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案；（2）审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司监事会换届选举》的议案。
股东大会	4	1、2019 年 3 月 19 日在公司会议室召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议并一致通过如下议案：审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连)股份有限公司关于变更会计师事务所》的议案。 2、2019 年 5 月 15 日在公司会议室召开 2018 年年度股东大会，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《2018 年董事会工作报告》的议案；（2）审议通过《2018 年监事会工作报告》的议案；（3）审议通过《2018 年度审计报告》的议案；（4）审议通过《2018 年年度报告及年报摘要》的议案；（5）审议通过《2018 年年度财务决算报告》的议案；（6）审议通过《2019 年度财务决算报告》的议案；（7）审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通

		合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案；（8）审议通过《关于公司对外借款》的议案；（9）审议通过《关于选举小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司监事》的议案。 3、2019 年 6 月 18 日在公司会议室召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议并一致通过如下议案：审议通过《2018 年年度利润分配预案》的议案。 4、2019 年 9 月 3 日在公司会议室召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议并一致通过如下议案：（1）审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事会换届选举》的议案；（2）（1）审议通过《关于小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司监事会换届选举》的议案。

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，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，能够按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司依托自身的设计研发实力和适应于个性化定制市场的快速反应能力，以互联网平台为工具，柔性化生产为手段，通过高效的电子化流程管理为国内外服饰企业提供关键环节的定制化生产和创意设计的系列化解决方案，主要产品为烫钻烫图、服装服饰、西装套。公司设置了与主营业务相对应的业务部门及工作人员，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。

截止报告期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或在业务上依赖其他关联方的情况，不存在因与关联方的交易而丧失经营自主权的情况。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构，开展业务

所需的固定资产、无形资产均由公司依法取得。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权清晰。

截至报告期末，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，不存在资产为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

3、人员独立

公司设有人事部，独立进行员工、绩效、人事的管理。公司与全体员工签订劳动合同，并按照相关法律法规的规定为员工缴纳社会保险。

公司董事、股东监事由股东大会选举产生，职工监事由公司职工大会选举产生，高级管理人员由公司董事会聘任。董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》等法律法规、部门规章以及《公司章程》等的规定，不存在人事任免受股东或其他单位干扰的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员并有明确的权责分配，同时公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，在银行单独开设账号，不存在与控股股东及实际控制人共用银行帐户的情况；依法独立纳税，不存在与股东单独混合纳税的情况；公司财务不受股东或其他单位干预或控制。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，完善了法人治理结构，同时结合自身经营特点设置行政部、人事部、财务部、生产部、设计部、网络部、系统部、业务部、物流部、采购部等职能机构，各机构独立行使管理权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，不存在依赖关联方的情形，具有独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司设立了较为健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制体系，并能得到有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展需求，不断更新和完善相关管理制度，保障公司健康、平稳、持续运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。同时根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，公司于 2017 年 4 月建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按此制度执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中喜审计[2020]第 00523 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	潘杰、郭雪莲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00523 号

小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司（以下简称小布涂涂公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了小布涂涂公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

于小布涂涂公司，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

小布涂涂公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括小布涂涂公司报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估小布涂涂的持续经营能力，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小布涂涂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小布涂涂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合并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 小布涂涂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合并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 小布涂涂公司不能持续经营。

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

（6）就小布涂涂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：潘杰

中国　北京　　中国注册会计师：郭雪莲

2020 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：		10,565,571.23	8,184,964.66
货币资金	5.1	6,970,353.61	4,300,733.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2		44,619.63
应收款项融资			
预付款项	5.3	95,124.50	355,779.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	2,344,467.73	2,126,471.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	1,155,625.39	1,339,134.69
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	5.6		18,226.22
流动资产合计		10,565,571.23	8,184,964.66
非流动资产：		1,426,941.81	2,044,546.95
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.7	450,578.34	801,218.66
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.8		1,495.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.9	509,556.13	745,762.94
递延所得税资产	5.10	16,807.34	46,069.59
其他非流动资产	5.11	450,000.00	450,000.00
非流动资产合计		1,426,941.81	2,044,546.95
资产总计		11,992,513.04	10,229,511.61
流动负债：		3,616,842.86	2,776,820.22
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.12	49,362.93	254,450.48
预收款项	5.13	2,275,048.69	2,051,724.45
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.14	1,087,926.37	455,544.87
应交税费	5.15	201,504.87	12,147.92
其他应付款	5.16	3,000.00	2,952.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,616,842.86	2,776,820.22
非流动负债：		0	0
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,616,842.86	2,776,820.22
所有者权益（或股东权益）：		8,375,670.18	7,452,691.39
股本	5.17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.18	450,342.00	450,342.00
减：库存股			
其他综合收益	5.19	14,727.09	11,610.97
专项储备			
盈余公积	5.20	804,850.94	563,030.34
一般风险准备			
未分配利润	5.21	2,105,750.15	1,427,708.08
归属于母公司所有者权益合计		8,375,670.18	7,452,691.39
少数股东权益			
所有者权益合计		8,375,670.18	7,452,691.39
负债和所有者权益总计		11,992,513.04	10,229,511.61

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：		10,988,752.50	8,092,128.59
货币资金		6,944,213.79	4,226,123.28
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			44,619.63
应收款项融资			

预付款项		95,124.50	355,779.19
其他应收款		2,793,788.82	2,126,471.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,155,625.39	1,339,134.69
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			
流动资产合计		10,988,752.50	8,092,128.59
非流动资产：		1,426,941.81	2,062,773.17
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		450,578.34	801,218.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			1,495.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		509,556.13	745,762.94
递延所得税资产		16,807.34	46,069.59
其他非流动资产		450,000.00	468,226.22
非流动资产合计		1,426,941.81	2,062,773.17
资产总计		12,415,694.31	10,154,901.76
流动负债：		3,616,842.86	2,574,256.35
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,362.93	254,450.48
预收款项		2,275,048.69	1,849,160.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,087,926.37	455,544.87
应交税费		201,504.87	12,147.92
其他应付款		3,000.00	2,952.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,616,842.86	2,574,256.35
非流动负债：		0	0
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,616,842.86	2,574,256.35
所有者权益：		8,798,851.45	7,850,645.41
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		450,342.00	450,342.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		804,850.94	563,030.34
一般风险准备			
未分配利润		2,543,658.51	1,567,273.07
所有者权益合计		8,798,851.45	7,580,645.41
负债和所有者权益合计		12,415,694.31	10,154,901.76

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		20,300,951.21	20,186,030.82
其中：营业收入	5.22	20,300,951.21	20,186,030.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,766,000.25	18,801,524.37
其中：营业成本	5.22	8,153,279.88	9,012,524.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.23	221,617.56	266,768.89
销售费用	5.24	5,535,607.96	4,982,421.48
管理费用	5.25	3,981,461.55	4,429,671.05
研发费用			
财务费用	5.26	-125,966.70	110,137.99
其中：利息费用			
利息收入		109,908.53	43,219.00
加：其他收益	5.27	18,090.69	835,888.60
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.28	-52,991.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.29	-104,829.38	-163,924.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.30		60.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,395,221.25	2,056,531.47
加：营业外收入	5.31	0	23,367.83
减：营业外支出	5.32	8,290.59	9,092.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,386,930.66	2,070,806.32
减：所得税费用	5.33	267,067.99	552,582.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,119,862.67	1,518,223.67
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）		2,119,862.67	1,518,223.67
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,119,862.67	1,518,223.67
六、其他综合收益的税后净额		3,116.12	2,753.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,116.12	2,753.33
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		3,116.12	2,753.33
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,122,978.79	1,520,977.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,122,978.79	1,520,977.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.3
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.3

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		20,300,951.21	20,186,030.82
减：营业成本		8,153,279.88	9,012,524.96
税金及附加		221,617.56	266,768.89
销售费用		5,535,607.96	4,982,421.48
管理费用		3,689,394.09	4,291,775.09
研发费用			
财务费用		-132,242.61	108,707.99
其中：利息费用			
利息收入		109,908.53	6,058.48
加：其他收益		18,090.69	835,888.60
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,991.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-104,829.38	-163,924.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			60.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,693,564.62	2,195,857.43
加：营业外收入			23,367.83
减：营业外支出		8,290.59	9,092.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,685,274.03	2,210,132.28
减：所得税费用		267,067.99	555,091.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,418,206.04	1,655,040.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,418,206.04	1,655,040.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.3
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.3

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		4,667,075.39	269,888.81
销售商品、提供劳务收到的现金		21,106,762.36	19,959,947.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		881,065.64	549,475.15
收到其他与经营活动有关的现金	5.34	704,327.30	1,082,841.42
经营活动现金流入小计		22,692,155.30	21,592,263.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,947,285.00	7,581,654.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,504,159.01	6,320,619.90
支付的各项税费		270,066.35	912,933.93

支付其他与经营活动有关的现金	5.34	5,303,569.55	6,507,167.02
经营活动现金流出小计		18,025,079.91	21,322,375.06
经营活动产生的现金流量净额		4,667,075.39	269,888.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5.34		1,500,000.00
投资活动现金流入小计		500.00	1,500,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,880.00	115,000.00
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			
投资活动现金流出小计		113,880.00	115,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-113,380.00	1,385,150.00
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,000.00	2,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,200,000.00	2,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-2,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,584.50	11,610.97
五、现金及现金等价物净增加额		3,379,279.89	-1,033,350.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,556,919.11	4,590,269.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,936,199.00	3,556,919.11

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		4,715,545.42	215,508.54
销售商品、提供劳务收到的现金		20,860,005.14	19,959,947.30
收到的税费返还		881,065.64	549,475.15
收到其他与经营活动有关的现金		703,125.04	944,945.46
经营活动现金流入小计		22,444,195.82	21,454,367.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,947,285.00	7,581,654.21
支付给职工以及为职工支付的现金		5,523,999.02	6,320,619.90
支付的各项税费		270,066.35	912,933.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,987,300.03	6,423,651.33
经营活动现金流出小计		17,728,650.40	21,238,859.37
经营活动产生的现金流量净额		4,715,545.42	215,508.54
二、投资活动产生的现金流量：		-113,380.00	1,385,150.00
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		500.00	150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,500,000.00
投资活动现金流入小计		500.00	1,500,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,880.00	115,000.00
投资支付的现金			
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		113,880.00	115,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-113,380.00	1,385,150.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-1,200,000.00	-2,700,000.00
吸收投资收到的现金			
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		0	0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,000.00	2,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,200,000.00	2,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-2,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,584.50	
五、现金及现金等价物净增加额		3,427,749.92	-1,099,341.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,482,309.26	4,581,650.72
六、期末现金及现金等价物余额		6,910,059.18	3,482,309.26

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				450,342.00		11,610.97		563,030.34		1,427,708.08		7,452,691.39
加：会计政策变更	0				0		0		0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				450,342.00		11,610.97		563,030.34		1,427,708.08		7,452,691.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,116.12		241,820.60		678,042.07		922,978.79
（一）综合收益总额							3,116.12				2,119,862.67		2,122,978.79
（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									241,820.60		-1,441,820.60		-1,200,000.00

1．提取盈余公积									241,820.60		-241,820.60		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,200,000.00		-1,200,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				450,342.00		14,727.09		804,850.94		2,105,750.15		8,375,670.18

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5000000.00				450,342.00		8,857.64		397,526.24		2,774,988.51		8,631,714.39
加：会计政策变更	0				0		0		0		0		0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				450,342.00		8,857.64		397,526.24		2,774,988.51		8,631,714.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,753.33		165,504.10		-1,347,280.43		-1,179,023.00
（一）综合收益总额							2,753.33				1,518,223.67		1,520,977.00
（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									165,504.10		-2,865,504.10		-2,700,000.00
1．提取盈余公积									165,504.10		-165,504.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他											-2,700,000.00		-2,700,000.00
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				450,342.00		11,610.97		563,030.34		1,427,708.08		7,452,691.39

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				450,342.00				563,030.34		1,567,273.07	7,580,645.41
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				450,342.00				563,030.34		1,567,273.07	7,580,645.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									241,820.60		976,385.44	1,218,206.04
（一）综合收益总额											2,418,206.04	2,418,206.04
（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									241,820.60		-1,441,820.60	-1,200,000.00
1．提取盈余公积									241,820.60		-241,820.60	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,200,000.00	-1,200,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				450,342.00				804,850.94		2,543,658.51	8,798,851.45

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				450,342.00				397,526.24		2,777,736.21	8,625,604.45
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				450,342.00				397,526.24		2,777,736.21	8,625,604.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									165,504.10		-1,210,463.14	-1,044,959.04
（一）综合收益总额											1,655,040.96	1,655,040.96
（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									165,504.10		-2,865,504.10	-2,700,000.00
1．提取盈余公积									165,504.10		-165,504.10	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-2,700,000.00	-2,700,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				450,342.00				563,030.34		1,567,273.07	7,580,645.41

法定代表人：赵慧海　　主管会计工作负责人：姚慧　　会计机构负责人：姚慧

小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司

2019 年度

财务报表附注

编制单位：小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司　　金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

1、小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司（原名西象服饰（大连）有限公司，以下简称“本公司”或“公司”），初始设立时是由王力平、王春欢、罗斯元、吴兰英于2010年4月共同出资设立的有限公司。于2010年4月22日取得大连市工商行政管理局核发的2102312105326号《企业法人营业执照》。

公司成立时名称为西象服饰(大连)有限公司，注册资本为人民币50.00 万元，其中:王立平货币出资人民币35.00 万元，占注册资本的比例为70.00%；王春欢货币出资人民币5.00万元，占注册资本的比例为10.00%，罗斯元货币出资人民币5.00万元，占注册资本的比例为10.00%，吴兰英货币出资人民币5.00万元，占注册资本的比例为10.00%。该出资经大连连盛会计师事务所有限公司验证，并于2010年4月16日出具连盛会验字(2010)第020号验资报告。

2013年9月公司申请变更法定代表人，变更前公司法定代表人为王力平，变更后法定代表人为赵慧海。同时股东由王力平、王春欢、罗斯元、吴兰英变更为王力平、赵慧海、吴兰英、罗斯元。原股东王春欢将其持有10%的股权转让给原股东王力平，原股东吴兰英将其持有本公司5.50%的股权转让给新股东赵慧海，原股东罗斯元将其持有本公司1.50%的股权转让给新股东赵慧海，原股东王力平将其持有本公司28.00%的股权转让给新股东赵慧海，该股权转让完成后，股东的出资情况为:王力平货币出资26.00万元，占注册资本的52.00%;赵慧海货币出资17.50万元，占注册资本的35.00%，罗斯元货币出资4.25万元，占注册资本的8.50%，吴兰英货币出资 2.25万元，占注册资木的4.50%。

2015年10月公司名称由西象服饰(大连)有限公司变更为小布涂涂文化创意(大连)有限公司，并于2015年10月14日完成公司变更登记，并于2015年11月3日取得统一社会信用代

码为91210231550644863P的营业执照。

2015年10月，公司增加注册资本150.00万元，变更后注册资本由人民币50.00万元变更为人民币200.00万元，本次新增的人民币150.00 万元注册资本由此次变更前股东认缴，其中:王力平认缴人民币78.00万元，占注册资本的比例为52.00%；赵慧海认缴人民币52.50万元，占注册资本的比例为35.00%，罗斯元认缴人民币12.75 万元，占注册资本的比例为8.50%，吴兰英认缴人民币6.75 万元，占注册资本的比例为4.50%， 此次认缴的出资额于2016年3月29日缴足，已经大连永新联合会计师事务所验证，并于2016年7月5日出具大永会内验[2016]第046号验资报告。

2016年5月，公司第一次临时股东会，审议通过王力平与赵慧海、王力平与陈丽丽、王力平与于泓、罗斯元与张立志、王力平与商明臣、王力平、吴兰英与张晶、王力平与王晓鸣、王力平与王黎黎、王力平、罗斯元与谢颂丽、王力平与陈珊珊、王力平与王星、王立平与战胜共计12 份《小布涂涂文化创意(大连)有限公司股权转让协议》，公司的股东由王力平、赵慧海、罗斯元、吴兰英共4人变更为赵慧海、陈丽丽、王力平、于泓、张立志、商明臣、吴兰英、罗斯元、张晶、王晓鸣、王黎黎、谢颂丽、陈珊珊、王星、战胜共15人，该股权转让完成后，股东的出资情况为:赵慧海货币出资人民币73.98万元，占注册资本的36.99%，陈丽丽货币出资人民币40.00万元，占注册资本的20.00%，王力平货币出资人民币19.92万元，占注册资本的9.96%,于泓货币出资人民币15.00 万元，占注册资本的7.50%，张立志货币出资人民币9.98万元，占注册资本的4.99%，商明臣货币出资人民币6.84万元，占注册资本的3.42%,吴兰英货币出资人民币6.48万元，占注册资本的3.24%，罗斯元货币出资人民币5.74万元，占注册资本的2.87%，张晶货币出资人民币5.56万元，占注册资本的2.78%，王晓鸣货币出资人民币3.70万元，占注册资本的1.85%，王黎黎货币出资人民币3.70万元，占注册资本的1.85%,谢颂丽货币出资人民币2.78万元，占注册资本的1.39%，陈珊珊货币出资人民币2.60万元，占注册资本的1.30%，王星货币出资人民币1.86万元，占注册资本的0.93%，战胜货币出资人民币1.86万元，占注册资本的0.93%。

2016年8月2日根据股东会决议及公司章程(草案)，公司以2016年5月31日为基准日，将小布涂涂文化创意(大连)有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币500万元。各股东以其所拥有的截至2016年5月31日经审计的所有者权益(净资产)人民币5,450,342.00元为基数，按1:0.91737363的比例折合股份500万股，每股面值1.00元，共计股本人民币500.00万元，由原股东按原比例分别持有。大于股本的金额450,342.00元计入资本公积。本次净资产折股已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所于2016年8月18日出具信会所连报字[2016]第40038号验资报告予以验证。

2、经营范围

文化艺术咨询服务；策划创意服务；服装、饰品设计、生产、加工；计算机软件开发；社会经济咨询；国内一般贸易、货物进出口、技术进出口。（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、公司业务性质

所属行业为服装与配饰类。

（二） 合并财务报表范围

本期纳入公司合并范围的子公司共计1家，明细如下：

子公司名称
CSTOWN USA,LNC

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合资方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合井中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表

中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数:将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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)处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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:

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3)购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理；

（1） 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产。

（2） 确认本公司单独所持有的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债。

（3） 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具分资融资产及金融负债

1、金融资产:

（1） 金融资产的分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方

式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1－2 年	5.00
2－3 年	10.00
3－4 年	30.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不

计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

2、金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过

程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法。

（2） 包装物采用一次转销法。

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十三）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他经营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一

控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理:首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3)长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视为自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	年限平均法	5	2	19.6
电子设备	年限平均法	3	2	32.67

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法：

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	3 年	受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教

育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1)设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务明限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八)预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，

本公司确认为预计负债:

(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本公司;

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定:如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九)收入

1、收入确认的一般原则

销售商品收入确认的一般原则:

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制:

③收入的金额能够可靠地计量;

④相关的经济利益很可能流入本公司;

⑥相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

销售商品:本公司的产品主要以外销为主,以内销为辅,外销的产品采用离岸价,

对国外客户先预收货款，货物发出后，取得报关单，确认收入；内销的产品在收到签收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

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。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司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；

②用于补偿本公司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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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两种情况。

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，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（6）已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（7）本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

（二十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(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。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①2019 年度一般企业财务报表格式的通知

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

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

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）年修订》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017）年修订》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③新修定的非货币性资产交换准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资

产交换》（财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日起执行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义；明确了准则的适用范围；规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点，以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则；细化了非货币性资产交换的会计处理；增加了有关披露要求。

新非货币性资产交换准则的执行未对本公司本年度财务报表产生重大影响。

④ 新修订的债务重组准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起执行。新债务重组准则修订了债务重组的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。

新债务重组准则的执行未对本集团本年度财务报表产生重大影响。

本年度除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13、16
城市维护建设税	按应缴增值税计缴	7
教育费附加	按应缴增值税计缴	3
地方教育费附加	按应缴增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	25

（二）税收优惠

公司根据财税[2002]7 号《财政部 国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》文件，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，本年指2019年，上年指2018年。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	14,838.54	11,356.70
银行存款	6,921,360.46	3,544,562.41
其他货币资金	34,154.61	744,814.02
合　　计	**6,970,353.61**	**4,300,733.13**
其中：存放在境外的款项总额	**26,139.82**	**818,423.87**

注：其他货币资金包括存放在 PAYPAL 第三方收付平台的账户余额 33,154.61 元，系存放在境外且资金汇回受到限制的款项;支付宝保证金 1,000.00 元，系使用权受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

续：

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,999.62	100.00	1,379.99	3.00	44,619.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**45,999.62**	**100.00**	**1,379.99**	**3.00**	**44,619.63**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含一年）			
一至二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计			

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含一年）	45,999.62	1,379.99	3.00
一至二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	**45,999.62**	1,379.99	3.00

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	1,379.99		1,379.99			

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、预付账款

（1）预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	95,124.50	100.00	355,779.19	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	**95,124.50**	100.00	**355,779.19**	**100.00**

（2）按预付对象集中归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 94,406.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.25%。

单位名称	与本公司关系	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
中喜会计师事务所（特殊普通合秋）大连分所	非关联方	50,000.00	52.56%	审计费	
谷歌广告（上海）有限公司	非关联方	26,529.09	27.89%	广告费	
中国移动通信集团辽宁有限公司大连分公司	非关联方	6,300.00	6.62%	电话费	
广州市白云区兴俊杰服饰厂	非关联方	6,240.63	6.56%	货款	
建德市聚丰水晶制品有限公司	非关联方	5,336.90	5.61%	货款	
合计		**94,406.62**	**99.25%**		

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,344,467.73	2,126,471.80
合计	2,344,467.73	2,126,471.80

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	439,038.90	2,166,671.96
1-2 年	2,000,000.00	4,000.00
2-3 年	4,000.00	
3-4 年		30,000.00
4-5 年	30,000.00	
合计		
	2,473,038.90	**2,200,671.96**

（2） 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	年初余额
第三方往来款	2,240,000.00	2,000,000.00
保证金、押金	34,000.00	34,000.00
其他	199,038.90	166,671.96
合计	**2,473,038.90**	**2,200,671.96**

（3） 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	74,200.16			74,200.16
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,371.01			54,371.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	128,571.17			128,571.17

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 2,432,691.00 元，占期末账面余额的 98.37%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大连天呈企业服务有限公司	借款	2,240,000.00	240,000.00 一年以内,2,000,000.00 一至二年	90.58	107,200.00
出口退税款	退税款	88,913.43	一年以内	3.60	2,667.40
相莹	备用金	45,000.00	一年以内	1.82	1,350.00
大连七贤岭实业总公司	押金	30,000.00	四至五年	1.21	15,000.00
社保	代垫款	28,777.57	一年以内	1.16	863.33
合计		2,432,691.00		98.37	127,080.73

注：公司于 2019 年 4 月 16 日与大连天呈企业服务有限公司签订借款展期合同，展期后借款的到期时间为 2020 年 5 月 31 日。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	755,490.60		755,490.60	673,523.73		673,523.73
周转材料				16,553.74		16,553.74
库存商品	597,338.04	207,575.55	389,762.49	721,052.79	108,698.17	612,354.62
在产品	10,372.30		10,372.30	36,702.60		36,702.60
合计	**1,363,200.94**	**207,575.55**	**1,155,625.39**	**1,447,832.86**	**108,698.17**	**1,339,134.69**

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
库存商品	108,698.17	104,829.38		5,952.00		207,575.55
在产品						
合　　计	**108,698.17**	**104,829.38**		**5,952.00**		**207,575.55**

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

待认证进项税		2,094.63
待抵减增值税额		
预缴所得税额		16,131.59
合计		**18,226.22**

7、.固定资产

（1）固定资产情况

项目	生产设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1、年初余额	1,888,242.28	268,513.68	2,156,755.96
2、本期增加金额	33,185.84	12,831.86	46,017.70
（1）购置	33,185.84	12,831.86	46,017.70
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
（4）其他			
3、本期减少金额	101,709.40		101,709.40
（1）处置或报废	101,709.40		101,709.40
4、期末余额	1,819,718.72	281,345.54	2,101,064.26
二、累计折旧			
1、期初余额	1,158,048.66	197,488.64	1,355,537.30
2、本期增加金额	349,236.28	45,387.55	394,623.83
（1）计提	349,236.28	45,387.55	394,623.83
（2）企业合并增加			
3、本期减少金额	99,675.21		99,675.21
（1）处置或报废	99,675.21		99,675.21
4、期末余额	1,407,609.73	242,876.19	1,650,485.92
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	**412,108.99**	**38,469.35**	**450,578.34**
2、年初账面价值	**730,193.62**	**71,025.04**	**801,218.66**

（2）期末公司无暂时闲置的固定资产。

（3）期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

8、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值：		

1、年初余额	115,200.00	115,200.00
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	115,200.00	115,200.00
二、累计摊销		
1、年初余额	113,704.24	113,704.24
2、本期增加金额	1,495.76	1,495.76
（1）摊销	1,495.76	1,495.76
（2）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	115,200.00	115,200.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值	**1,495.76**	**1,495.76**

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	745,762.94	61,880.00	298,086.81		509,556.13
合计	**745,762.94**	**61,880.00**	**298,086.81**		**509,556.13**

10、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
存货跌价准备	207,575.55	10,378.78	108,698.16	27,174.55
坏账准备	128,571.17	6,428.56	75,580.16	18,895.04
合计	336,146.72	16,807.34	**184,278.32**	**46,069.59**

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设计费	450,000.00	450,000.00
合计	**450,000.00**	**450,000.00**

12、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料采购	175.40	20,879.31
运费	49,187.53	233,571.17
合计	**49,362.93**	**254,450.48**

期末应付账款全部为一年以内

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	2,275,048.69	2,051,724.45
合计	**2,275,048.69**	**2,051,724.45**

期末预收货款全部为一年以内

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	455,544.87	5,524,975.16	4,892,593.66	1,087,926.37
离职后福利-设定提存计划	-	614,519.75	614,519.75	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**455,544.87**	**6,139,494.91**	**5,507,113.41**	**1,087,926.37**

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	455,544.87	4,682,215.95	4,049,834.45	1,087,926.37
二、职工福利费		245,111.03	245,111.03	
三、社会保险费		340,021.30	340,021.30	
其中：医疗保险费		280,509.60	280,509.60	
工伤保险费		17,435.27	17,435.27	

生育保险费		42,076.43	42,076.43	
四、住房公积金		253,651.90	253,651.90	
五、工会经费和职工教育经费		3,974.98	3,974.98	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**455,544.87**	**5,524,975.16**	**4,892,593.66**	**1,087,926.37**

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		580,343.52	580,343.52	
二、失业保险费		17,384.11	17,384.11	
三、企业年金缴费				
四、采暖保险费		16,792.12	16,792.12	
合计		**614,519.75**	**614,519.75**	

15、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	183,434.54	
城市维护建设税建税	10,439.64	7,016.46
应交教育费附加	4,474.13	3,007.06
应交地方教育费	2,982.76	2,004.70
应交印花税	173.80	119.70
合　计	**201,504.87**	**12,147.92**

16、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,000.00	2,952.50
合计	**3,000.00**	**2,952.50**

期末无账龄超过一年的重要其他应付款

17、股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**5,000,000.00**						**5,000,000.00**

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	450,342.00			450,342.00
合计	**450,342.00**			**450,342.00**

19、其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2.以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	11,610.97	3,116.12			3,116.12		14,727.09
其他综合收益合计	**11,610.97**	**3,116.12**			**3,116.12**		**14,727.09**

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	563,030.34	241,820.60		804,850.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	**563,030.34**	**241,820.60**		**804,850.94**

公司本期按照净利润的 10%计提法定盈余公积金。

21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,427,708.08	2,774,988.51
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	1,427,708.08	2,774,988.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,119,862.67	1,518,223.67
减：提取法定盈余公积	241,820.60	165,504.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,200,000.00	2,700,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**2,105,750.15**	**1,427,708.08**

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,861,147.65	8,153,279.88	20,186,030.82	9,012,524.96
其他业务	439,803.56			
合计	**20,300,951.21**	**8,153,279.88**	**20,186,030.82**	**9,012,524.96**

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	128,558.24	154904.69
教育费附加	55,096.39	66387.73
地方教育费附加	36,730.93	44258.47
其他	1,232.00	1,218.00
合计	**221,617.56**	**266,768.89**

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,591,778.94	1,978,082.69
网络宣传费	1,180,143.00	598,171.99
职工薪酬费用	2,435,145.63	2,138,747.43
其他费用	328,540.39	267,419.37
合　计	**5,535,607.96**	**4,982,421.48**

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	2,085,304.36	2,531,384.65
办公费	219,248.83	274,845.77
折旧及摊销	347,070.12	381,285.03
租金	209,523.80	213,444.47
车辆、交通费用	76,972.95	65,218.33
差旅费	251,485.95	220,264.76
业务招待费	74,641.46	52,973.00
中介费用	304,323.19	269,028.49
培训费	18,428.61	144,785.33
其他	394,462.28	276,441.22
合计	**3,981,461.55**	**4,429,671.05**

26、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	109,908.53	43,219.00
汇兑损益	-25,584.50	147,494.46
手续费支出	9,526.33	5,862.53
合计	-125,966.70	**110,137.99**

27、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
政府补助	18,090.69	835,888.60	与收益相关
合计	**18,090.69**	**835,888.60**	

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/收益相关
出口退税奖		19,034.00	与收益相关
企业上市补贴资金		800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	18,090.69	16,854.60	与收益相关
合计	**18,090.69**	**835,888.60**	

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-52,991.02	
合计	-52,991.02	

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-104,829.38	-98,550.31
坏账损失		-65,374.18
合计	**-104,829.38**	**-163,924.49**

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产收益		60.91
合计		**60.91**

31、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			
债务清偿损益			

其他		23,367.83	
合计		**23,367.83**	

32 、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产损毁报废损失合计		
其中：固定资产损毁报废损失	1,591.71	4,159.49
无形资产损毁报废损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	6,000.00	4,900.00
赔偿金、违约金及罚款支出	698.54	30.00
其他	0.34	3.49
合　计	**8,290.59**	**9,092.98**

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	237,805.74	596,049.95
递延所得税费用	29,262.25	-43,467.30
合计	**267,067.99**	**552,582.65**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,398,565.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,449.93
子公司适用不同税率的影响	28,670.89
调整以前期间所得税的影响	3,563.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,083.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	36,855.67
加计扣除残疾人工资影响	-2,556.00
所得税费用	**267,067.99**

34、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,090.69	835,888.60
其他款项	576,328.08	240,894.34

利息收入	109,908.53	6,058.48
合计	**704,327.30**	**1,082,841.42**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用	4,633,387.53	4,321,288.27
财务费用	9,526.33	5,862.53
往来款及其他	660,655.69	2,180,016.22
合计	5,303,569.55	6,507,167.02

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回预付土地款		1,500,000.00
合计		**1,500,000.00**

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		——
净利润	2,119,862.67	1,518,223.67
加：资产减值准备	157,820.40	163,924.49
固定资产等折旧	394,623.83	425,732.60
无形资产摊销	1,495.76	7,461.78
长期待摊费用摊销	298,086.81	306,188.78
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）		-60.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,591.71	4,159.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-37,160.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,262.25	-40,958.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-2,508.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	78,679.92	-17,318.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	743,946.78	-2,266,457.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	841,705.26	208,663.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**4,667,075.39**	**269,888.81**
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	6,936,199.00	3,556,919.11
减：现金的期初余额	3,556,919.11	4,590,269.33
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	**3,379,279.89**	**-1,033,350.22**

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,936,199.00	**3,556,919.11**
其中：库存现金	14,838.54	11,356.70
可随时用于支付的银行存款	6,921,360.46	3,544,562.41
可随时用于支付的其他货币资金		1,000.00
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,936,199.00	**3,556,919.11**

36、所有权或使用权受到限制的资产

其他货币资金中存放在 PAYPAL 第三方收付平台的账户余额 33,154.61 元，系存放在境外且资金汇回受到限制的款项;支付宝保证金 1,000.00 元，系使用权受到限制的款项。

37、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			
其中：美元	5,406.97	6.976200	37,720.10
欧元	1,003.01	7.815500	7,839.02

六、合并范围的变更

本期合并报表范围无变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

	地			直接	间接	
CSTOWN USA,LNC	美国	美国	服务	100		出资设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

赵慧海先生是公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其它关联方与本公司的关系
赵慧海	股东、董事
陈丽丽	股东（5%以上）
王力平	股东、董事
于泓	股东（5%以上）
罗斯元	股东、董事
吴兰英	股东、董事
战胜	股东、监事
赵文翠	关键管理人员 2018 年 7 月 6 日后

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	**16.54 万**	**45.12 万元**

（五）关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,999.62	100.00	1,379.99	3.00	44,619.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**45,999.62**	**100.00**	**1,379.99**	**3.00**	**44,619.63**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含一年）			
一至二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计			

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含一年）	45,999.62	1,379.99	3.00
一至二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	**45,999.62**	1,379.99	3.00

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	1,379.99		1,379.99			

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（二）其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,793,788.82	2,126,471.80
合计	2,793,788.82	2,126,471.80

（1）按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	888,359.99	2,166,671.96
1-2 年	2,000,000.00	4,000.00
2-3 年	4,000.00	
3-4 年		30,000.00
4-5 年	30,000.00	
合计		
	2,922,359.99	**2,200,671.96**

（1） 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
第三方往来款	2,240,000.00	2,000,000.00
保证金、押金	34,000.00	34,000.00
其他	648,359.99	166,671.96
合计	**2,922,359.99**	**2,200,671.96**

（2） 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	74,200.16			74,200.16
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,371.01			54,371.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	128,571.17			128,571.17

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 2,882,012.09 元，占期末账面余额的 98.62%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大连天呈企业服务有限公司	借款	2,240,000.00	240,000.00 一年以内,2,000,000.00 一至二年	76.65	107,200.00
CSTOWN USA,Inc	借款	449,321.09	一年之内	15.38	
出口退税款	退税款	88,913.43	一年以内	3.04	2,667.40
相莹	备用金	45,000.00	一年以内	1.54	1,350.00
大连七贤岭实业总公司	押金	30,000.00	四至五年	1.03	15,000.00
社保	代垫款	28,777.57	一年以内	0.98	863.33
合计		2,882,012.09		98.62	127,080.73

（三）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,861,147.65	8,153,279.88	20,186,030.82	9,012,524.96
其他业务	439,803.56			
合计	**20,300,951.21**	**8,153,279.88**	**20,186,030.82**	**9,012,524.96**

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	18,090.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	439,803.56	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-8,290.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	44,890.51	
少数股东权益影响额		
合计	494,494.17	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	26.79	0.42	0.42

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.54	0.33	0.33

十四、财务报告的批准

本财务报告于 2020 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

（此页无正文）

小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

2020 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室