



花嫁丽舍

NEEQ: 833503

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

Shanghai Huajialishe Wedding Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月花嫁丽舍三邻桥（繁星店）开业

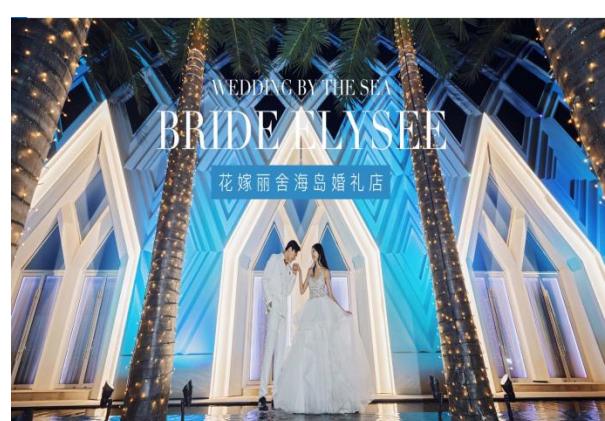
2019年9月花嫁丽舍甜馨（海岛店）开业

BRIDE ELYSEE
WEDDING BY THE SEA

海岛婚礼店

不出国门 体验超人气海岛婚礼

SINCE THE FIRST TIME I SAW YOU, I FELT SOMETHING INSIDE; I DON'T KNOW IF IT'S LOVE AT FIRST SIGHT,
I DO KNOW I REALLY LIKE YOU A LOT. TAYLOR SWIFT



2019年5月，公司完成2018年度现金分红权益分派工作，积极回报股东。

2019年5月，根据《全国中小企业股转系统挂牌公司分层管理办法》，公司符合创新层维持标准，继续蝉联创新层挂牌公司，且连续四年入围创新层挂牌公司。

2019年12月，花嫁丽舍甜馨与上海仲益体育场签订场馆租赁合同，起租日为2020年1月，用于扩建项目。

2019年8月，花嫁丽舍温莎与北京隆晟华盾签订场馆租赁合同，起租日为2020年1月，用于扩建项目。

目录

第一节 声明与提示	7
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	12
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项	39
第六节 股本变动及股东情况	42
第七节 融资及利润分配情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	46
第九节 行业信息	48
第十节 公司治理及内部控制	49
第十一节 财务报告	54

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、花嫁丽舍	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
喜匠投资	指	上海喜匠投资合伙企业(有限合伙)
到喜啦	指	上海到喜啦信息技术有限公司
摩久博	指	上海摩久博体育场馆管理有限公司
花嫁丽舍国展	指	上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍滨江	指	上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍五角场	指	上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍长风	指	上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍宝鼎	指	上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍雁荡	指	上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍温莎	指	北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司
花嫁丽舍香榭	指	北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司
南京铭爱婚庆	指	南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司
南京佳悦婚庆	指	南京佳悦婚庆服务有限公司
和美婚庆	指	和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司
卡奥莱婚庆	指	上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍三邻桥	指	上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司
花嫁丽舍维蒂	指	上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍甜馨	指	上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司
花嫁丽舍玖悦	指	上海花嫁丽舍玖悦婚庆服务有限公司
约拍	指	上海约拍网络科技有限公司
友拍	指	上海友拍投资合伙企业(有限合伙)
韦创贸易	指	上海韦创贸易发展有限公司
脉睿淇、花嫁喜铺	指	上海脉睿淇贸易发展有限公司
诗蒂食品	指	上海诗蒂食品有限公司
南泰国展中心	指	南京南泰国际展览中心有限公司
上海启保	指	上海启保企业经营管理有限公司
上海仲益体育场	指	上海仲益体育场馆管理有限公司
北京隆晟华盾	指	北京隆晟华盾文化有限公司
股东大会	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司股东大会
董事会	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司董事会
监事会	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
国金证券	指	国金证券股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
锐合盈智	指	上海锐合盈智创业投资中心(有限合伙)
信达证券	指	信达证券股份有限公司

万家共赢资产	指	万家共赢资产—万家共赢东兴礴璞新三板专项资产管理计划
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、上年同期	指	2019 年年度、2018 年年度
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

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。

公司负责人邓伟华、主管会计工作负责人邓伟华及会计机构负责人（会计主管人员）闵荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

到喜啦董事周倩杰因个人原因，无法出席审议年报事项，同时签署了委托代理文件，由董事闵荣代理表决审议。

2、豁免披露事项及理由

公司的主营业务是为新人提供一站式婚庆礼仪服务，客户对象都是个人。为保护客户个人隐私，公司已向全国股转系统申请豁免披露公司 2019 年年度报告正文中“第四节管理层讨论与分析”中的“(3) 主要客户情况”中的客户个人信息，公司此项申请已得到批准。

【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
重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业季节性波动风险	婚庆服务业具有一定的季节性波动特征。一般而言,每年的 9-11 月属于销售旺季,而每年的暑期 7-8 月和春节 1-2 月则相对处于淡季。公司的销售业绩与新人选择结婚的喜好及各地的习俗存在较大的关联性,并随着上述结婚的淡旺季特征呈现较为明显的周期性波动。
食品安全风险	作为一站式婚庆服务企业,公司除了向客户提供婚礼策划、场馆布置、摄影摄像、司仪化妆等非实物类服务之外,还向消费者供应婚宴菜肴、喜糖点心等有形食品。公司在选择原料供应时,稍有不慎就会面临食品不安全导致的质量问题。特别是婚宴涉及

	宾客群体较为庞大,若因食品质量导致的安全问题相对突出。
产生消费者纠纷的风险	目前,婚庆服务企业所提供的服务质量参差不齐。行业内服务标准尚未统一、服务价格不够透明、部分从业人员素质较低,发生虚假宣传、合同欺诈等侵害消费者权益的现象时有发生。若公司发生类似消费者纠纷的情形时,将严重影响到公司正常业务的开展。
婚礼习俗转变的风险	随着90后、95后人群进入适婚年龄,个性化、多样性消费逐渐成为主流。这批新人大多具有自主性强、不随大流、接受新事物快的个性特点,定制婚礼服务将受到市场更多青睐,“私人订制”的婚礼形式将成为婚庆服务市场的新选择和新潮流。可以预见,未来越来越多的新人消费者将婚礼场地选择在户外,会选择旅游景点拍摄婚纱照、举办婚礼仪式并完成蜜月旅游。上述行业发展新趋势,将使得传统婚礼举办地酒店宴会厅受到冲击。公司如果不能很好地应对这一发展趋势,开发新型的婚庆服务项目,未来可能将面临上述转变所带来的风险。
人力资源风险	公司具备一支较高素质的市场营销、业务推广、策划管理以及运营管理方面的人才队伍,这是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力之所在。随着公司经营规模的快速扩大,如果相应的激励机制和培养机制不能同步完善,公司将面临管理人才严重短缺,难以吸引和稳定高素质人才队伍,不免会降低公司核心竞争力,不利于公司长期稳定发展。
经营管理的风险	报告期内,公司在上海、北京、南京拥有10家婚庆会所,其中上海新设立的2家新店在筹备建设中。随着公司婚庆业务的逐步增长,未来公司的婚庆会所数量还将继续增加。为了保证公司各会所的服务质量,公司制定了一套标准且较为完善的会所管理制度。但若公司管理水平的提升无法跟上会所的扩张速度,或发生其经营活动不能契合公司经营理念的情形,对公司的品牌形象和经营业绩将造成不利的影响。
房产租赁的风险	公司目前所拥有的婚庆会所其房产均为租赁房产。在租赁合同过程中或到期后,公司可能因为出租方重大客观因素影响需要更换新的经营场所,或者需要和出租方就续租进行协商。尽管公司在租赁物业时均拥有续租优先权,但仍然存在无法续租的风险。此外,在原有租赁合同到期并续签的过程中,存在租金上涨的风险。尤其是原有租赁期限较长的会所,其租赁合同到期续签后存在租金大幅上涨的风险。若主要会所租金上涨幅度较大,将会影响公司盈利构成不利影响。
外协团队的合作风险	为了更好地发挥各自的专业分工优势,公司将有限的经营精力投入到自身更为擅长的婚庆会所经营、婚庆服务综合管理的领域。而对于摄影摄像、司仪、化妆等技术工种,公司并不直接配备相应的专业团队,而是通过外协的方式对外采购。目前,公司拥有外协团队专业度够强,且能够较好地实现合作,但毕竟无法完全按照自身员工来加以培训和监督。未来有可能发生因为外协团队服务不善导致与消费者产生纠纷的情形,进而使公司品牌受损的风险。

关联交易风险	公司与股东到喜啦、子公司股东摩久博、子公司股东南京南泰以及同一实际控制人控制的诗蒂食品存在关联交易。虽然公司制定了关联交易决策制度，以确保公司关联交易的合理性和公允性,但未来若发生人为操控关联交易价格等不公平现象,将对公司经营产生不利影响
销售存在 POS 机结算导致的内控风险	婚庆服务行业所面临的下游客户均为个人客户，公司与客户的结算方式主要采取 POS 机收款方式进行，而无法按照正规地银行公对公转账模式操作。公司若不能采取有效的现金收款内部控制措施，或者内部控制制度不能被良好执行，公司营业收入的真实、准确和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。
异地扩张的经营风险	为进一步扩大市场规模、提高品牌知名度，公司在稳健经营京、沪现有会所基础上，将继续在华东重点城市找寻开设新的婚礼会所。尽管公司在上海市场已经积累了较为深厚的婚庆会所管理经验，但在通往异地市场的开拓过程中，难免会遇到竞争对手的抵制、当地婚俗习惯的排异以及专业人才的匮乏等各种阻力。如果公司在异地市场不能很好地解决本土化的进程，反而还会对现有市场的经营成果带来不利。
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	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Huajialishe Wedding Co., Ltd
证券简称	花嫁丽舍
证券代码	833503
法定代表人	邓伟华
办公地址	上海市黄浦区西藏南路 1208 号 16 楼

二、 联系方式

董事会秘书	闵荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-64672299
传真	021-63843960
电子邮箱	dmmrinrong@huajialishe.com
公司网址	www.huajialishe.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区西藏南路 1208 号 16 楼 200011

公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务、修理和其他服务业-O79 居民服务业-O797 婚姻服务 -O7970 婚姻服务
主要产品与服务项目	公司主营一站式婚理会所，给新人提供婚礼策划、场馆布置、婚礼服饰、摄影摄像、司仪化妆等专业化的一站式婚庆礼仪服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	44,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	邓伟华、施丽君
实际控制人及其一致行动人	邓伟华、施丽君

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	913100005696471756	否
注册地址	上海市闵行区莘庄镇园文路 28 号 12 层 1509 室	否
注册资本	44,360,000 元	否

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田华、廖君
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 5 楼

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	351,931,059.76	364,213,445.74	-3.37%
毛利率%	25.64%	31.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,192,652.09	16,707,040.54	-268.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,249,894.93	14,447,098.46	-309.38%
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)	-26.20%	12.39%	-
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)	-28.11%	10.72%	-
基本每股收益	-0.64	0.38	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,330,277.70	309,517,212.73	9.31%
负债总计	251,746,971.09	168,641,171.83	49.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,287,084.74	138,700,568.43	-39.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	3.13	-39.29%
资产负债率% (母公司)	29.69%	24.51%	-
资产负债率% (合并)	74.41%	54.49%	-
流动比率	0.34	0.78	-
利息保障倍数	-4.43	7.09	-

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	78,751,500.67	4,000,801.45	1,868.39%
应收账款周转率	951.48	1,079.67	-
存货周转率	424.99	495.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.31%	22.67%	-
营业收入增长率%	-3.37%	20.23%	-
净利润增长率%	-267.43%	-51.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	44,360,000	44,360,000	-
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
非流动资产处置损益	25,562.24
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）	1,541,475.91
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	153,578.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,087,147.31
非经常性损益合计	2,807,763.53
所得税影响数	701,940.90
少数股东权益影响额（税后）	48,579.79
非经常性损益净额	2,057,242.84

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
应收票据	0	0		
应收票据及应收账款	674,678.21	0		
应收账款	0	674,678.21		
应付票据	0	0		
应付票据及应付账款	30,025,620.72	0		
应付账款	0	30,025,620.72		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务属于居民服务业之婚礼服务范畴。主要通过直营的婚礼会所，将婚礼策划、婚宴料理、仪式堂证婚仪式、宴会仪式、场馆布置、婚礼服饰造型、摄影摄像等各项服务有机整合，为新人提供专业化的一站式婚庆礼仪服务。

公司主要通过官网、官微等自媒体平台推广引流、合作 O2O 平台（到喜啦、大众点评、婚礼纪等）线上引流导入、线下婚博会、婚礼秀等主题活动以及和东方 CJ 电视直销购物渠道合作等方式进行婚礼业务的市场推广和销售。报告期内公司也初步与品牌战略伙伴共同打造市场推广活动，后期公司还将启动线上直播方式进行线上推广和销售。

公司日常采购物料主要为婚宴及婚礼筹办所需物资。根据既定婚场场次，由厨房、总务、采购部等人员共同完成商品询价、下单采买、验收入库整套流程。针对海鲜、蔬菜等计划类原料，公司奉行零库存采购策略；针对调味品、粮油、日用品等非计划类原料，公司实行存量化采购策略。

公司经过多年的实践经营，已经形成了一套相对完善的服务流程。从销售人员的接待洽谈、合同签订，策划宴会团队多次的流程策划、细节洽谈，婚礼前实地彩排，婚礼日有序执行到婚后的视频交付、服务回访等售后服务，专业的婚礼服务团队在整条服务链上都为新人提供完美服务，赢得客户一致好评。

报告期内，公司主营业务开展正常，商业模式无重大变化。公司经过多年实践已经基本形成一套相对完善的婚礼服务流程，随着年轻人对婚礼服务需求的不断提升，“一站式”婚礼服务理念将越来越赢得消费者的青睐。因此，公司的商业模式具有可持续性。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照既定预算目标，扎实推进以下重点工作：

1、上海花嫁丽舍三邻桥会所如期开业，成功运营。公司积极推进新店筹备期各项工作，确保会所在 2019 年 4 月 30 日如期开业，实现了对首次新人的服务承诺；上海花嫁丽舍甜馨会所如期开业，成功运营；确保会所在 2019 年 9 月 15 日如期开业，实现了对首次新人的服务承诺；同时，公司加大市场推广和销售渠道拓展合作，不断提升品牌曝光度，确保江浙市场经营业绩落地完成，也确保公司整体经营指标稳步增长。

2、随着婚礼行业一站式婚礼会所的快速发展，一站式服务模式越来越受到资本的关注和投入。根据行业发展趋势，公司必须加快拓展步伐，快速占领优势市场才能确保在行业中持续保持领先优势；2019 年 8 月 30 日，花嫁丽舍温莎与北京隆晟华盾文化有限公司签订了租赁合同，在原有场馆旁边预计扩建 7 个厅；2019 年 12 月 20 日，花嫁丽舍甜馨和上海仲益体育场馆管理有限公司签订场馆租赁合同，在原有场馆旁边预计扩建 4 个厅；标志着花嫁一站式婚礼会所在上海、北京又多占据了一些市场份额的资本。

婚礼产品和服务不断创新。公司持续引入高新技术服务于婚礼，不断形成婚庆特色产品。@Photos 照片即时分享、嗨动游戏互动、裸眼 3D 全息婚礼已经在各大场馆全面投入使用，大大提升了花嫁婚礼的品质感、体验感和参与度，同时也增加了花嫁品牌的快速传播。

(二) 行业情况

中国婚庆行业市场潜力巨大，由于我国人口基数庞大，相对于其他国家，我国结婚对数规模仍然较大，婚庆市场需求持续旺盛。婚嫁行业资金消费不断上涨，客单价消费的增长，将为婚礼市场带来新的增量。据前瞻产业研究院发布的《中国婚庆策划行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》统计数据显示，截至至 2017 年中国婚庆行业市场规模达到了 1.46 万亿元；2018 年中国婚庆行业市场规模达到了 1.82 万亿元；2019 年中国婚庆行业市场规模达到 2.27 万亿元；同时预测到了 2020 年中国婚庆行业市场规模将突破 2.8 万亿元，2021 年预计达到 3.36 万亿元。

总的来说，传统婚庆产业链中，产业链各个环节比较分散，大多都呈现着单打独斗的状态，比如婚纱摄影、婚庆服务公司的获客成本很高，客单价低，竞争激烈，依靠专业人才，很难通过规模效应提升盈

利能力;而婚宴领域的传统酒店虽然盈利能力好，但是复制能力差，高度非标准化，因而行业尚未形成具有全国性影响力的婚庆品牌。倘若把“婚纱摄影”和“婚宴”整合起来，就会实现互利双赢的局面。然而这需要逐步拓展婚庆产业链上的各个业务环节，通过各行业的共享客资和信息互通，来实现业务联动和交叉销售。根据海外经验和我国本土情况，产业将逐渐从单兵作战模式转变为产业生态，在平台领域、婚宴领域或将诞生独角兽公司,即一站式婚礼是未来主流，省时、省心、省力是独角兽初衷。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期 末金额变动比例%
	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	33,011,957.56	9.76%	57,072,902.58	18.44%	-42.16%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	61,820.55	0.02%	674,678.21	0.22%	-90.84%
存货	693,165.37	0.20%	538,346.96	0.17%	28.76%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	49,059,771.34	14.50%	38,444,360.54	12.42%	27.61%
在建工程	8,619,456.84	2.55%	10,082,400.99	3.26%	-14.51%
短期借款	10,000,000.00	2.96%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	37,850,000.00	12.23%	-
预付款项	9,516,293.89	2.81%	6,265,483.63	2.02%	51.88%
其他应收款	9,464,651.30	2.80%	17,861,339.75	5.77%	-47.01%
其他流动资产	20,606,478.86	6.09%	15,090,130.69	4.88%	36.56%
长期待摊费用	171,659,642.60	50.74%	134,749,145.37	43.54%	27.39%
递延所得税资产	16,298,191.41	4.82%	9,371,942.67	3.03%	73.90%
应付账款	49,691,998.43	14.69%	30,025,620.72	9.70%	65.50%
预收款项	90,201,165.32	26.66%	50,641,225.49	16.36%	78.12%
其他应付款	9,857,555.70	2.91%	10,460,641.60	3.38%	-5.77%
一年内到期的 非流动负债	44,065,704.71	13.02%	21,800,000.00	7.04%	102.14%
长期应付款	11,055,877.62	3.27%	0.00	0.00%	-
其他非流动负 债	20,000,000.00	5.91%	0.00	0.00%	-
资产总额	338,330,277.70	100.00%	309,517,212.73	100.00%	9.31%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金

截止 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金较上年期末减少了-2,406.09 万元，减幅 42.16%，主要原因是 1.

报告期内公司新开业两家会所，即4月如期开业的上海花嫁丽舍三邻桥、9月如期开业的上海花嫁丽舍甜馨，前期筹备期的开办费用，以及装修建造投入资金较上年增加。2.今年偿还银行以及非银行融资债务的现金较上年增加1,094万元。

二、应收账款

截止报告期末，公司应收账款较上年期末减少了61.29万元，减幅90.84%，主要是因为公司东方购物业务期末应收账款全部收回。

三、固定资产

截止报告期末，公司固定资产较上年期末增加了1,061.54万元，增长27.61%，主要是因为上海新建两家会所新增购买的固定资产。

四、短期借款

截止报告期末，公司短期借款较上年期末增加了1,000万元，主要是因为报告期内较上年增加了与上海银行签订的流动资金贷款。由上海花嫁丽舍宝鼎、上海花嫁丽舍滨江、上海花嫁丽舍五角场分别贷款400万元、300万元、300万元。

五、长期借款

截止报告期末，公司长期借款较上年期末减少了3,785万元，主要是因为前期与上海华瑞银行的贷款余额截止报告期为一年内了，故根据会计准则调整了入账科目至“一年内到期的非流动负债”。

六、一年内到期的非流动负债、长期应付款

截止报告期末，公司一年内到期的非流动负债为4,406.57万元，较上年期末增加了2,226.57万元，增长102.14%；其中除了上述长期借款调整的金额3,785万元，较上年期末增加1,605万元；另外公司报告期内较上年增加了三年期的融资租赁贷款，其中截止报告期一年内的贷款金额入账为一年内到期的非流动负债621.57万元；超过一年以上的融资租赁贷款余额入账科目为长期应付款，故报告期内长期应付款较上年期末增加了1,105.59万元。

七、预付款项

截止报告期末，公司预付款项较上年期末增加了325.08万元，增长51.88%；主要是因为支付了相应的费用后，对方未及时开具相应发票。

八、其他应收款

截止报告期末，公司其他应收款较上年期末减少了-839.67万元，变动比例-47.01%；主要是因为今年会计政策变更，所影响的坏账准备计提增加，其中最主要涉及的类别是房屋租赁押金的计提信用减值，导致其他应收款净额较上年期末大幅度减少。

九、其他流动资产

截止报告期末，公司其他流动资产较上年期末增加了551.63万元，增长36.56%；主要是因为今年新开两家会所新增的留底税797万元。

十、长期待摊费用

截止报告期末，公司长期待摊费用较上年期末增加了3,691.05万元，增长27.39%；主要是因为报告期内新店装修投入金额较上年增加1834.58万元，同时报告期内摊销金额较上年增加745.67万元。

十一、递延所得税资产

截止报告期末，公司递延所得税资产较上年期末增加了 692.62 万元，增长 73.90%；主要原因是 1. 报告期内累计未弥补亏损企业，根据会计准则先预以暂时性确认的递延所得税资产。今年主要是因为上海新开两家会所亏损所产生的所得税费用，预以暂时性确认了递延所得税资产。2. 兹因今年会计政策变更，所影响的报告期内坏账准备计提的信用减值损失而产生的所得税费用，预以暂时性确认的递延所得税资产。

十二、应付账款

截止报告期末，公司应付账款较上年期末增加了 1,966.64 万元，增长 65.50%；主要原因是报告期内上海新建两家会所花嫁丽舍三邻桥、花嫁丽舍甜馨新增的日常经营的滚动月结的应付账款，以及暂估的工程款。

十三、预收款项

截止报告期末，公司预收账款较上年期末增加了 3,955.99 万元，增长 78.12%；主要原因是报告期内上海新开两家会所花嫁丽舍三邻桥、花嫁丽舍甜馨较上年增加 1,951.36 万元；另公司今年积极推进分期业务，故所有经营的会所较上年期末都有大幅度增加。

十四、其他非流动负债

截止报告期末，公司其他非流动负债较上年期末增加了 2,000 万元，主要原因是报告期内花嫁丽舍甜馨较上年增加向控股股东邓伟华先生个人借款 2,000 万元。该关联交易已提前履行批露义务。

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	351,931,059.76	-	364,213,445.74	-	-3.37%
营业成本	261,688,869.62	74.36%	249,075,727.30	68.39%	5.06%
毛利率	25.64%	-	31.61%	-	-
销售费用	58,291,506.91	16.56%	46,419,651.97	12.75%	25.58%
管理费用	50,860,288.96	14.45%	46,609,961.48	12.80%	9.12%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	9,201,962.42	2.61%	3,909,460.35	1.07%	135.38%
信用减值损失	-2,317,235.62	-0.66%	-	-	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-2,642,600.43	-0.73%	-
其他收益	1,541,475.91	0.44%	1,496,651.19	0.41%	3.00%
投资收益	153,578.07	0.04%	60,694.43	0.02%	153.03%
公允价值变动收益	-	0.00%	0.00	-	-
资产处置收益	25,562.24	0.01%	-196,348.23	-0.05%	-113.02%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-29,294,891.66	-8.32%	16,296,578.36	4.47%	-279.76%
营业外收入	1,436,177.06	0.41%	2,407,040.29	0.66%	-40.33%
营业外支出	349,029.75	0.10%	158,769.00	0.04%	119.83%

净利润	-28,042,224.73	-7.97%	16,748,690.72	4.60%	-267.43%
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------

项目重大变动原因：

报告期内，随着上海新开的两家会所前期筹备至如期开业，各项经济指标都有较大幅度的变动：

一. 财务费用

报告期内，公司财务费用 920 万元，与上年同期相比增加了 529.25 万元，同比增长 135.38%，主要原因是：1、报告期内偿还银行融资机构和非银行融资渠道的债务所支付的利息较上年增加114.79万元；2. 报告期内公司积极推进分期消费业务，开辟新的支付模式，所产生的手续费 390.50万元。这也是未来的市场消费趋势。不仅能解决新人的资金支付压力，为更多的新人创造高端婚礼的梦想，同时也为公司提高资金利用率。

二. 信用减值损失和资产减值损失

报告期内，公司信用减值损失实际发生 231.72 万元，上年同期为零元，资产减值损失较上年同期减少 264.26 万元；这两个科目增减变动主要原因是根据今年会计政策变更，调整入账科目列示，2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。其中：执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）。公司主要涉及的内容是房屋租赁的保证金，所形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

三. 投资收益

报告期内，公司投资收益 15.36 万元，与上年同期相比增加了 9.29 万元，同比增长 153.03%，主要是报告期内二级子公司南京佳悦婚庆的投资理财产品收益较上年同期增加。

四. 资产处置收益

报告期内，公司资产处置收益 2.56 万元，较上年增加 22.19 万元，同比变动-113.02%，主要是报告期内花嫁丽舍五角场停止营业清场后产生的非流动资产处置收益。上年同期是因为花嫁丽舍国展店闭店清场后产生的是非流动资产处置损失。

五. 营业利润、净利润

报告期内，公司营业利润-2,929.49 万元，与上年同期相比减少了-4,559.15 万元，同比减少-279.76%；报告期内净利润-2,804.22 万元，与上年同期相比减少了-4,479.09 万元，同比减少-267.43%；主要原因如下：

1. 公司报告期内上海地区新开了二家会所，上海花嫁丽舍三邻桥，2019 年 4 月正式营业，上海花嫁丽舍甜馨 2019 年 9 月正式营业。故两家会所场数不饱和，筹备期还要消化一次性开办费用，以及摊销

投入建设的装修改造费用，故新店第一年营业收入未达到盈亏平衡的场数，导致毛利率下降，直接影响营业利润、净利润亏损，报告期内营业利润两家新店共计亏损 4,356.51 万元，净利润两家新店共计亏损 3,353.39 万元。

2. 花嫁丽舍五角场：该店 2012 年设立的老店，租赁于物业大楼里的二个厅，该场馆物业设施受限，根据公司长期战略规划，自 2014 年开始设立的婚庆场馆都是独栋独幢格局，公司决策层决定该场馆闭店，不再续租，报告期内也不再签订新单。花嫁丽舍五角场报告期内主营业务收入 683.70 万元，较上年同期减少 1,102.13 万元，直接导致营业利润较上年同期减少 459.76 万元，净利润较上年减少 383.33 万元。

3. 花嫁丽舍国展店：兹因市政规划不再续租，2018 年 4 月租赁合同到期，经双方达成协议，世博集团允许将已有婚礼实施完毕，截止 2018 年 12 月 31 日，场馆正式关闭。18 年主营业务收入 1.1 亿元，报告期内营业利润较上年减少 351.57 万元；净利润较上年减少 427.06 万元。

综上述主要原因导致报告期内毛利率、营业利润、净利润较上年同期大幅度下滑，公司现正处于一个成熟，且盈利场馆关闭，新场馆刚起步的过渡期；但这也是为了公司长远发展，能够在未来的同行业中有足够的竞争力，暂时性的账面亏损是必然的过程，未来花嫁的成长空间一定会稳步向上。

六. 营业外收入

报告期内，公司营业外收入 143.62 万元，较上年同期减少 97.09 万元，同比减少 -40.33%，主要原因是婚礼取消罚金收入较上年减少 98.38 万元。

七. 营业外支出

报告期内，公司营业外支出 34.92 万元，较上年同期增加 19.03 万元，同比增加 119.83%，主要原因是婚礼举办中对客人的赔偿支出较上年增加。

(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	351,931,059.76	364,213,445.74	-3.37%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	261,688,869.62	249,075,727.30	5.06%
其他业务成本	-	-	-

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
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入 的比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额 变动比例%
婚礼服务	344,871,870.74	97.99%	353,904,732.16	97.17%	-2.55%
商务会议	5,477,506.79	1.56%	9,312,516.98	2.56%	-41.18%
宝宝宴	1,581,682.23	0.45%	996,196.60	0.27%	58.77%
合计：	351,931,059.76	100.00%	364,213,445.74	100.00%	-3.37%

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%	
上海地区	163,348,802.95	46.42%	193,108,331.85	53.02%	-15.41%
北京地区	142,590,367.40	40.52%	148,285,283.29	40.71%	-3.84%
南京地区	45,991,889.41	13.07%	22,819,830.60	6.27%	101.54%
合计：	351,931,059.76	100.00%	364,213,445.74	100.00%	-3.37%

收入构成变动的原因：

报告期内上海地区主营业务收入 1.63 亿元，较上年同期减少 2,975.95 万元，减幅 15.41%，主要原因是 18 年花嫁丽舍国展店闭店，较上年同期主营业务收入减少 8,876.30 万元；另报告期内花嫁丽舍五角场因公司长期战略规划 19 年履行完所有婚礼实施后闭店，报告期内也不再签新单，故主营业务收入较上年同期减少 1,101.88 万元；报告期内上海新开的两家场馆主营业务收入较上年新增 4,088.50 万元。另 2018 年收购的两家场馆，和美婚庆、卡奥莱婚庆，主营业务收入较上年同期共增加了 3,334 万元。

报告期内南京地区主营业务收入 4,599.19 万元，较上年同期增加 101.54%，主要原因是南京铭爱婚庆主营业务收入较上年同期增加。该场馆 2018 年 5 月开业，今年是第二年已进入稳定阶段，后期会越发成熟，尚有增长空间。

(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	刘先生 张小姐	419,413.02	0.12%	否
2	侯先生 杜小姐	412,663.02	0.12%	否
3	羊先生 吴小姐	392,747.17	0.11%	否
4	李先生 马小姐	385,341.58	0.11%	否
5	姚先生 胡小姐	382,426.42	0.11%	否
合计		1,992,591.21	0.57%	-

(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	上海紫彤贸易有限公司	9,664,897.67	9.95%	否
2	上海可高实业有限公司	9,472,365.43	9.75%	否
3	北京琦鑫浩洋食品有限公司	8,948,467.96	9.21%	否
4	南京佳悦婚庆服务有限公司	8,569,268.58	8.82%	否
5	上海农米贸易有限公司	6,996,440.14	7.20%	否
合计		43,651,439.78	44.93%	-

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	78,751,500.67	4,000,801.45	1,868.39%
投资活动产生的现金流量净额	-99,945,419.50	-72,249,445.52	38.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,867,026.19	31,792,390.21	-109.02%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,475.07 万元，其中主要原因是 1. 报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,789.44 万元，主要原因是 1.报告期内上海二家新店开业后增加的签单，其次是 18 年收购的两家场馆（和美婚庆、卡奥莱婚庆）较上年同期现收大幅度增加；另外报告期内公司积极推进分期消费业务，为新人开辟了新的支付手段，这也是未来的消费趋势，解决新人的资金支付压力；2.报告期内购买商品、接受劳务支付的现金和支付与其它经营有关的现金较上年减少，主要是报告期内，2018 年收购的两家店所支付的前期债务较上年同期大幅度减少，2018 年已全部结清。另报告期内主营业务收入较上年略有下降，购买商品、接受劳务支付的现金较上年略有下降。
- 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,769.60 万元，其中主要原因是 1.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期减少，兹因 2018 年公司投资收购了两家场馆（和美婚庆、卡奥莱婚庆）1,071 万元；2.购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 4,048.89 万元，兹因报告期内新设立了两家场馆，上年同期新设立仅南京铭爱婚庆一家场馆。
- 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,465.94 万元，主要原因是 1. 公司筹资活动现金流入较上年同期减少 1,994.45 万元；2.筹资活动现金流出归还偿还债务支付的现金和利息较上年同期增加 1,471.49 万元。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，除当年新开业会所，其它上海、北京、南京各家会所经营稳定，盈利排名前五家子公司情况如下：

- 卡奥莱婚庆：报告期内实现营业收入 41,782,298.59 元，净利润：7,830,734.45 元。

2. 和美婚庆：报告期内实现营业收入 37,750,053.23 元，净利润：6,459,111.04 元。
3. 花嫁丽舍温莎：报告期内实现营业收入 87,176,886.96 元，净利润 4,279,975.66 元。
4. 花嫁丽舍玖悦：报告期内实现营业收入 17,528,051.62 元，净利润 3,661,937.04 元。
5. 南京铭爱婚庆：报告期内实现营业收入 43,896,481.01 元，净利润 1,468,191.61 元。

报告期内，合并报表范围内新增企业具体信息如下：

- 1、公司名称：上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司

设立时间：2019 年 4 月 12 日

注册资本：100 万元

注册地址：闵行区合川路 3088 号 9 号楼、11 号楼、12 号楼；主营业务：为新人提供一站式婚庆礼仪服务。

开业时间：2019 年 9 月 15 日正式营业。

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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

4. 研发项目情况：

公司没有研发情况

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入</p> <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十七）。2019 年度，公司合并营业收入为人民币 351,931,059.76 元。公司营业收入在满足为客户提供完服务，且经客户在最终报价单签字等条件时确认。</p> <p>收入是公司的关键绩效指标之一，涉及管理层的会计估计判断，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，主要是收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； (2) 结合公司收入确认原则，检查与客户签订的合同，对关键条款进行核实； (3) 对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关合同、最终报价单、婚礼影像等确认文件； (5) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。
<p>(二) 长期待摊费用账面价值</p> <p>长期待摊费用的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十一）。截至 2019 年 12 月 31 日公司长期待摊费用 171,659,642.60 元占合并资产总额 50.74%。</p> <p>公司长期待摊费用主要核算租入固定资产改良支出，管理层对以下方面的判断，会对长期待摊费用的账面价值和摊销政策造成影响，包括：</p> <p>确定哪些开支符合资本化的条件；</p> <p>确定长期待摊费用初始金额及开始摊销的时点；</p> <p>估计相应长期待摊费用的收益期及摊销期。</p> <p>由于确定长期待摊费用的账面价值涉及重大的管理层判断，且对合并财务报表具有重要性。因此，我们将长期待摊费用账面价值列为关键审计事项。</p>	<p>我们就长期待摊费用的账面价值实施的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解公司与长期资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 了解公司长期待摊费用核算方法，判断是否符合会计准则规定，检查核算方法是否保持一贯性； (3) 抽样检查本年度发生的资本化开支，获取项目台账，并与相关支持性文件（包括项目合同、发票、付款单据等）进行核对，确定其金额的真实性和准确性；分析长期待摊费用的发生额是否符合资本化条件； (4) 获取项目验收报告、已交付项目的交接手续，评价长期待摊费用的摊销时点是否合理； (5) 获取项目结算单或审价报告，并结合函证评价长期待摊费用初始金额是否正确； (6) 根据我们对公司业务和同行业公司的了解，比较和评估管理层长期待摊费用项目使用寿命的判断是否合理。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1.重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	57,072,902.58	57,072,902.58			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	674,678.21	640,944.30		-33,733.91	-33,733.91
应收款项融资	不适用				
预付款项	6,265,483.63	6,265,483.63			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	17,861,339.75	13,312,697.03		-4,548,642.72	-4,548,642.72
买入返售金融资产					
存货	538,346.96	538,346.96			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	15,090,130.69	15,090,130.69			
流动资产合计	97,502,881.82	92,920,505.19		-4,582,376.63	-4,582,376.63
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					

其他权益工具投资	不适用			
其他非流动金融资产	不适用			
投资性房地产				
固定资产	38,444,360.54	38,444,360.54		
在建工程	10,082,400.99	10,082,400.99		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	119,174.01	119,174.01		
开发支出				
商誉	19,247,307.33	19,247,307.33		
长期待摊费用	134,749,145.37	134,749,145.37		
递延所得税资产	9,371,942.67	9,883,809.74	511,867.07	511,867.07
其他非流动资产				
非流动资产合计	212,014,330.91	212,526,197.98	511,867.07	511,867.07
资产总计	309,517,212.73	305,446,703.17	-4,070,509.56	-4,070,509.56
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	30,025,620.72	30,025,620.72		
预收款项	50,641,225.49	50,641,225.49		
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	6,827,942.00	6,827,942.00		
应交税费	5,852,423.32	5,852,423.32		

其他应付款	10,460,641.60	10,460,641.60			
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	21,800,000.00	21,800,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	125,607,853.13	125,607,853.13			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	37,850,000.00	37,850,000.00			
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	5,183,318.70	5,183,318.70			
其他非流动负债					
非流动负债合计	43,033,318.70	43,033,318.70			
负债合计	168,641,171.83	168,641,171.83			
所有者权益：					
股本	44,360,000.00	44,360,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	21,738,412.00	21,738,412.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,506,828.54	8,084,842.87		-421,985.67	-421,985.67
一般风险准备					

未分配利润	64,095,327.89	60,476,481.96		-3,618,845.93	-3,618,845.93
归属于母公司所有者权益合计	138,700,568.43	134,659,736.83		-4,040,831.60	-4,040,831.60
少数股东权益	2,175,472.47	2,145,794.51		-29,677.96	-29,677.96
所有者权益合计	140,876,040.90	136,805,531.34		-4,070,509.56	-4,070,509.56
负债和所有者权益总计	309,517,212.73	305,446,703.17		-4,070,509.56	-4,070,509.56

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	12,454,551.74	12,454,551.74			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	199,457.60	189,484.72		-9,972.88	-9,972.88
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,391.30	5,391.30			
其他应收款	107,060,995.68	101,444,493.00		-5,616,502.68	-5,616,502.68
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	321,993.01	321,993.01			
流动资产合计	120,042,389.33	114,415,913.77		-5,626,475.56	-5,626,475.56
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			

长期应收款					
长期股权投资	27,416,941.59	27,416,941.59			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,785,698.63	1,785,698.63			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,419,530.45	2,826,149.34		1,406,618.89	1,406,618.89
其他非流动资产					
非流动资产合计	30,622,170.67	32,028,789.56		1,406,618.89	1,406,618.89
资产总计	150,664,560.00	146,444,703.33		-4,219,856.67	-4,219,856.67
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	4,200.00	4,200.00			
预收款项	349,811.35	349,811.35			
应付职工薪酬	28,567.00	28,567.00			
应交税费	42.83	42.83			
其他应付款	36,538,800.36	36,538,800.36			
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	36,921,421.54	36,921,421.54			

非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	36,921,421.54	36,921,421.54			
所有者权益:					
股本	44,360,000.00	44,360,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	27,938,776.98	27,938,776.98			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,506,82 .54	8,084,842.87		-421,985.67	-421,985.67
未分配利润	32,937,532.94	29,139,661.94		-3,797,871.00	-3,797,871.00
所有者权益合计	113,743,138.46	109,523,281.79		-4,219,856.67	-4,219,856.67
负债和所有者权益总计	150,664,560.00	146,444,703.33		-4,219,856.67	-4,219,856.67

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、2019年4月12日注册上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司，纳入合并范围内。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

一直以来，公司坚持致力于一站式婚礼会所服务模式的研究与实践，婚礼服务产品的开发与持续改进，为新人提供更专业、更时尚、更完美的婚礼服务。公司在日常生产经营活动中，遵守法律法规，诚实守信，自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位职工负责，接受政府和社会公众机构的监督，积极承担更多企业社会责任。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

1、公司主营业务的可持续性。2011 年至今，公司在上海已经成功持续运营 5 家一站式婚礼会所，2018 年，公司又成功收购了 2 家会所，新设立了 1 家会所，报告期内新设立了 1 家会所，共 9 家会所，成为上海地区知名度颇高的综合性婚务机构。2017 年，公司在北京设立的 2 家新店分别于 2017 年 3 月和 5 月如期开业。2018 年，公司在南京设立了 1 家会所，于 2018 年 5 月如期开业。一站式婚礼服务模式在沪、京、苏复制落地，确保公司业务的持续性增长。

2、公司人才队伍建设的可持续性。依托公司在婚庆行业中二十多年的浸润和沉淀，公司已建立了一支核心管理团队，并打造出一支专业化、素质高、稳定性较高的服务团队。同时根据公司未来发展规划，在不同时期不断引进和培养各相关职能的专业化储备人才，确保公司经营发展的可持续性。

3、公司治理方面的可持续性。目前公司法人治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

4、本年度公司经营情况稳定，虽然出现大幅度亏损，也是因为老店关闭，新店开业的布局造成短期内较大浮度下降，报告期内两家会所开业时间相继为 4 月、9 月，另外今年花嫁丽舍五角场也因公司长期战略规划闭店；本年度主营业务收入虽较去年略有下降，但老店关闭，新店起步的收入影响已基本覆盖。说明本年度的亏损不是因为收入下降造成的亏损，确实因为成熟店关闭，同时新店开业的过渡期压力造成。报告期内公司的经营性现金流净额较上年大幅度增加，足以证明公司的实力以及未来的发展空间。

因此也说明公司的持续经营能力是有保障的。经过短期调整后，公司每年再拓展新店的承受能力，无论在资金，还是盈利水平上都优于现有水平。

花嫁丽舍-20 年磨一剑，目光如炬抢先站定一站式婚礼高地：花嫁丽舍是我国第一批发展起来的婚庆会所。前身为花嫁喜铺的花嫁丽舍在上海婚庆行业已经发展了近 20 年，公司提供包含婚宴、婚礼策划、礼服出租等环节的一站式婚礼服务。凭借优质的服务和独特的产品，公司品牌效应显著。公司通过品牌优势逐渐拓展市场，并通过精细运营保障盈利水平。随着新会所相继进入成熟运营阶段，公司发展会越发稳健！

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

中国婚庆行业市场潜力巨大，尽管随着人口红利消失，结婚人口降低，由于我国人口基数庞大，相对于其他国家，我国结婚对数规模仍然较大，婚庆市场需求持续旺盛。婚嫁行业资金消费不断上涨，客单价消费的增长，将为婚礼市场带来新的增量。

婚庆行业市场规模：2017年婚嫁行业分析报告 根据2017年12月3日结束的婚博会，在90后“筹婚大军”新思潮的影响下，国内婚嫁行业也迎来许多值得关注的新变化和新趋势。本文将进一步挖掘婚嫁行业的新特点新趋势，结合北京地区的婚嫁文化，对花嫁丽舍的新亮点和新动态进行全新解读。消费升级渐趋深入，婚嫁行业专属风盛行：伴随着90后“筹婚大军”登台，消费升级也在暗暗发力。个性化、定制化和便捷化需求开始颠覆婚庆惯例，从传统家宴到个性化婚礼，从租赁婚纱到定制婚纱，新人的结婚需求和结婚方式也在演变。一方面结婚群体平均年龄正逐步提高，主流结婚人群向25-35岁群体集聚；另一方面婚礼消费水平逐步提升，北京地区新人婚礼消费达到24.8万元；除此之外，婚宴主导的格局正逐步缓解，婚礼策划比重渐趋提升。婚嫁行业渐趋发展为跨行业、多业态的创新产业格局，产业从链条转向网状，花嫁丽舍作为代表的一站式婚庆服务机构将优先受益。未来随着消费者消费能力和消费意愿增强，客单价将逐步提升，婚嫁行业市场空间值得期待。

一站式婚礼的主要面向的市场规模（一线、二线城市）为3009.23亿元；经敏感性分析预测，在中性条件下，2020年北京、上海婚庆市场规模约440亿和320亿，年化增长率超10%。而根据中国产业信息网预测，2017年我国婚庆市场规模将达到14640亿元，未来五年（2017-2021）年均复合增长率约为23.11%谋势而动-入局京城完美落地，正式开启提速模式：公司于2016年入局北京市场，2017年2家婚礼会所成功运营并开始进入平稳模式。原本的商业模式落地北京，并根据北京婚庆习俗加以改良和创新，商业逻辑和盈利模式再次得到验证。在成功实现异地推广、快速扩张中，对于公司而言，成长上升通道正快速开启中；对于北京婚礼行业而言，也有助于带动整体行业整合和提高。为何布局：北京市场空间巨大（2020年预计440亿），目前个性化婚庆正在逐渐盛行；再加上一站式婚礼进入北京市场时间总体不久，目前还处于市场导入期，细分行业内竞争尚不激烈。

一站式婚礼是未来主流，无疑迎合了消费升级的大趋势，主要体现在三点：

1、一站式婚礼主打西式婚礼，而婚庆行业在我国过去发展的30年，本身就是西方婚庆文化逐渐进入中国市场的过程。中式婚礼有很多的婚庆习俗，地区差异较大，在文革期间旧的习俗被打破，没能延续下来，同时改革开放以后西方思潮的大量涌进，造成了后来中西合璧的婚礼流行。到90年代末，开始有专业婚庆公司，引入了西方的仪式，新娘穿白纱，新郎着西装，有程式化的仪式，比如点同心烛、倒香槟塔等，温馨浪漫，得以迅速流行。西式婚礼从引进到流行，不过20年的光景，但接受度增加，与其相对简单的流程、浪漫的氛围分不开。85后、90后出生以来，主要接触的是西式婚礼、中西合并婚礼，因而从自身选择婚礼的角度，对西式婚礼的接受性强。

随着文化包容性和开放性程度的不断提高，未来西式婚礼将得到更为广泛的接收和认可。

2、一站式婚礼符合“懒人经济”，一站式婚礼会所从婚庆策划到婚宴全程负责，可以为新婚夫妇省时省力，省时，还省钱符合懒人经济。一站式婚礼当前覆盖的核心环节包括婚礼策划、婚宴、婚纱礼服，部分商户还提供产业链其他环节服务(如钻戒售卖、旅拍等)，为新婚服务打造一站式的服务体验。

3、明星媒体示范效应引导，追求创新、个性化的消费心理促进一站式婚礼发展。电影中男女主角的设定为婚礼策划师，众多明星结婚礼场景与一站式婚礼的欧式风格一致，这些对大众消费有引导性。个性化婚庆的逐渐盛行，也为一站式婚礼发展创造了机会，因为一站式婚礼服务会配备较强的婚庆策划团队，海洋婚礼、空中婚礼、草坪婚礼、童话婚礼、演出婚礼、旅游婚礼等形式在一站式婚礼的产品服务中都可以看到，因而有利于其开拓长尾的用户市场。

(二) 公司发展战略

- 1、积极布局全国市场，公司预计将在京、沪及华东、华中省会城市，以每年建设 8-15 个宴会厅的速度快速发展。2020 年预计在北京花嫁丽舍温莎会所旁边再扩建 7 厅。预计带来的年营业收入至少在 6000 万元以上。在上海花嫁丽舍甜馨会所旁边再扩建 4 个厅。预计带来的年营业收入至少 3500 万元以上；新开会所的规模一般都是多厅化，按现有婚宴客单来算，公司整体业务规模保持持续快速增长。同时，为了更快、更好的开发和融入异地市场，公司将加强与当地婚庆产业链同行或异业间的战略合作，挖掘行业内潜在标的公司，积极探索收购重组等相关资本运作模式。同时可考虑以会所为主体，引入长期战略的品质合作伙伴共同发展。
- 2、继续加大产品与服务创新在婚礼产品上，公司将积极推广高端定制服务，通过新创意、多元素、多道具等的使用为新人打造完美婚礼。并充分运用高新技术开发出符合现代消费者需求和习惯的婚礼服务衍生产品，提高消费者体验感与满意度。在婚宴菜肴上，在传统海派经典基础上，在异地将融合各地特色风味，做出适合当地消费者喜欢的高档菜肴。
- 3、继续新业务的探索与市场推广公司将在宝宝宴、商务会议、年会、求婚仪式、定婚仪式、高端酒会等新业务上加大市场推广和销售力度来提高宴会厅利用率，贡献较大利润弹性，从而提升整体净利润率。公司将进一步探索与尝试婚庆产业链上的其他延伸服务。

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司将在深耕上海市场、稳健经营北京会所的基础上，继续积极开拓新区域新业务，借用金融机构，资本市场之助力，努力突破发展瓶颈。开源节流，降本增效，努力实现全年预算目标。

具体工作主要体现在以下几方面：

1、市场拓展与规划

公司依托目前上海地区 6 家会所的成熟运营经验和建立的品牌优势，在运营端、选址、定位等方面优势明显，先发优势叠加品牌优势构筑强大的客户基础，2020 年公司在上海花嫁丽舍甜馨会所旁边再扩建 4 个厅。预计带来的年营业收入至少 3500 万元以上。我们认为北京店的成功落地运营恰逢其时，且再接再厉在北京扩建，北京花嫁丽舍温莎会所旁边再扩建 7 厅。预计带来的年营业收入至少在 6000 万元以上。助公司逐渐构建竞争壁垒，实现盈利稳定、快速增长。

2、新品开发与服务创新计划

根据婚庆行业发展趋势和公司经营方针，围绕现代消费者的消费新需求，公司将积极探索新业态，结合运用前沿科技技术，不断开发婚礼专属产品和创意服务，为新人打造完美婚礼，极力提升消费者的参与度与满意度，提高品牌美誉度。

尤其是在会所建造的外观设计，宴会厅的设计，比如上海花嫁丽舍甜馨会所来自广岛的丝带传为

婚礼一比一还原打造。为客人营造的浪漫水域，被这这片水域围绕着三栋别具一格的建筑，形成海岛的即感，建筑的外立面的灵感来自于西方开放格子形态的透雕。利用高压喷水设备，呈现细水珠状的水帘组合成一条独一无二的水中廊道，这种形像艺术的独特水态为新人的婚礼带来别样的亲水体验。真是巧夺天功！打造爆火的网络的无边界水池，通过特殊的水力循环装置，形成定向水流，水面光华如镜，反射率极高，在水中定格爱的倒影，也不可少的绝美拍摄景点，真切享受婚礼的浪漫和唯美。还有多个网红拍摄景点，如巴里岛网红鸟巢，椰风大道，马尔代夫帆船，玻利维亚天空之镜等。

3、 加大市场营销推广与渠道建设

根据现代新人消费习惯和获取信息方式的改变，公司在稳固现有成熟渠道推广的基础上，不断挖掘新兴传播渠道，加大自媒体的建设与推广，保持和消费者的亲密沟通，持续做好公司品牌力建设。在公司新业务拓展上，公司将积极探索和相关专业平台的合作模式，以支持企业经营利润的持续增长。如公司利用明星作为宣传推广，2019 年公司曾与乔振宇、Angelababy 合作广告拍摄和推广。另外公司利用每季婚礼秀与知名品牌马爹利合作举办大型派对，并邀请了时尚圈名人们，花嫁新人们盛装登场，酝酿浪漫的海岛国度。

4、 优化组织结构，加强团队建设，满足发展需求

随着公司业务快速发展，公司将不断优化组织结构，重构营销中心，加强营销中心组织职能，引领企业未来发展方向。不断培养高效精干的婚庆营运人才和服务团队，引进工程管理专业人才满足发展所需。全面建设企业内训体系，加强各级员工的业务与技能培训，提高全员综合服务水平。公司将不断完善薪酬体系建设，加强绩效考核及激励机制，积极创造吸引人、用好人、留好人的良好工作环境。

（四） 不确定性因素

2019 年 8 月 30 日，花嫁丽舍温莎与北京隆晟华盾文化有限公司签订了租赁合同，在原有会所旁边扩建 7 个厅；2019 年 12 月 20 日，花嫁丽舍甜馨和上海仲益体育场馆管理有限公司签订场馆租赁合同，在原有会所旁边扩建 4 个厅；2020 年年初又遇不可抗力疫情，对我公司带来短期资金压力，如不能有效完成几项工作将对公司未来营业收入的快速增长产生一定影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业存在季节性波动风险

婚庆服务业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的 9-11 月属于销售旺季，而每年的暑期 6-8 月和春节 1-2 月则相对处于淡季。公司的销售业绩与新人选择结婚的喜好及各地的习俗存在较大的关联性，并随着上述结婚的淡旺季特征呈现较为明显的周期性波动。

对策：一方面针对淡季档期加大促销力度，促使客户下单；另一方面充分利用婚礼服务淡季的空档期，积极推进宝宝宴、商务会议等其他业务销售，提高场馆使用率。

2、食品安全风险

作为一站式婚庆服务企业，公司除了向客户提供婚礼策划、场馆布置、摄影摄像、司仪化妆等非实物类服务之外，还向消费者供应婚宴菜肴、喜糖点心等有形食品。公司在选择原料供应时，稍有不慎就会面临食品不安全导致的质量问题。特别是婚宴涉及宾客群体较为庞大，若因食品质量导致的安全问题相对突出。

对策：公司在日常经营中继续严格把控食品采购、验收环节，确保食材原料新鲜，同时继续加强厨房人员的食品安全意识及 SOP 操作培训，确保给客户提供新鲜美味的菜肴。

3、产生消费者纠纷的风险

目前，婚庆服务业内的企业所提供的服务质量参差不齐。行业内服务标准尚未统一、服务价格不够透明、部分从业人员素质较低，发生虚假宣传、合同欺诈等侵害消费者权益的现象时有发生。若公司发生类似消费者纠纷的情形时，将严重影响到公司正常业务的开展。

对策：公司在日常经营中，根据各地婚庆行业协会的要求，严格遵守各项行业行为规范，履行行业服务标准。积极实践行业“六公开、三满意”诚信服务公约，给消费者提供高质量的婚庆服务。

4、婚礼习俗转变的风险

随着 90 后、95 后人群进入适婚年龄，个性化、多样性消费逐渐成为主流。这批新人大多具有自主性强、不随大流、接受新事物快的个性特点，定制婚礼服务将受到市场更多青睐，“私人订制”的婚礼形式将成为婚庆服务市场的新选择和新潮流。可以预见，未来越来越多的新人消费者将婚礼场地选择在户外，会选择旅游景点拍摄婚纱照、举办婚礼仪式并完成蜜月旅游。上述行业发展新趋势，将使得传统婚礼举办地酒店宴会厅受到冲击。公司如果不能很好地应对这一发展趋势，开发新型的婚庆服务项目，未来可能将面临上述转变所带来的风险。

对策：公司在经营过程中，根据消费者需求的变化不断开发适合时尚潮流的婚礼产品，满足“个性化”定制需求。同时在异地市场的拓展过程中，公司将做好充分的市场调研，充分了解当地婚礼习性，为消费者提供满意产品和服务。

5、人力资源风险

公司具备一支较高素质的市场营销、业务推广、策划管理以及运营管理方面的人才队伍,这是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力之所在。随着公司经营规模的快速扩大,如果相应的激励机制和培养机制不能同步完善,公司将面临管理人才严重短缺,难以吸引和稳定高素质人才队伍,不免会降低公司核心竞争力,不利于公司长期稳定发展。

对策:公司将通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争机制,营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才。

6、经营管理的风险

报告期内,公司在上海和北京拥有 7 家婚庆会所,南京 1 家新店在筹备建设中。随着公司婚庆业务的逐步增长,未来公司的婚庆会所数量还将继续增加。为了保证公司各会所的服务质量,公司制定了一套标准且较为完善的会所管理制度。但若公司管理水平的提升无法跟上会所的扩张速度,或发生其经营活动不能契合公司经营理念的情形,对公司的品牌形象和经营业绩将造成不利的影响。

对策:公司将继续完善整体运营管理机制,加强营运专业人才的引进和建设,满足公司长足发展。

7、房产租赁的风险

公司目前所拥有的婚庆会所其房产均为租赁房产。在租赁合同过程中或到期后,公司可能因为出租方重大客观因素影响需要更换新的经营场所,或者需要和出租方就续租进行协商。尽管公司在租赁物业时均拥有续租优先权,但仍然存在无法续租的风险。此外,在原有租赁合同到期并续签的过程中,存在租金上涨的风险。尤其是原有租赁期限较长的会所,其租赁合同到期续签后存在租金大幅上涨的风险。若主要会所租金上涨幅度较大,将会对公司盈利构成不利影响。

对策:公司一方面加强与现出租方之间的沟通谈判,为续租争取更多有利条件,另一方面不断寻找合适的、性价比高的新场所进行建设经营。

8、外协团队的合作风险

为了更好地发挥各自的专业分工优势,公司将有限的经营精力投入到自身更为擅长的婚庆会所经营、婚庆服务综合管理的领域。而对于摄影摄像、司仪、化妆等技术工种,公司并不直接配备相应的专业团队,而是通过外协的方式对外采购。报告期内,公司拥有的外协团队专业度够强,且责任心强,与外协团队能够较好地实现合作,但毕竟无法完全按照自身员工来加以培训和监督。未来有可能发生因为外协团队服务不善导致与消费者产生纠纷的情形,进而使公司品牌受损的风险。

对策:公司将建立和完善针对外协模式的长效管理机制,日常过程中加强对外协团队的管理与约束,确保外协团队的服务质量,从而保证公司整体的婚礼服务质量。

9、关联交易风险

报告期内,公司与股东到喜啦、同一控制人下的诗蒂食品以及子公司股东摩久博、子公司股东南京南泰存在关联交易。公司与到喜啦之间签订有合作协议,由其为公司提供订单支持并收取一定比例的交易佣金;公司与摩久博之间签订有租赁协议,由其为公司提供场馆租赁并收取相应租金。与南京南泰签

租赁协议由其为公司提供场馆租赁并收取相应租金；尽管公司报告期内关联交易符合公司经营需要，交易定价合理公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司也制定了相关的关联交易决策制度，以确保公司关联交易的合理性和公允性，但未来若发生人为操控关联交易价格等不公平现象，将对公司经营产生不利影响。

对策：积极发挥公司“三会”在公司治理方面的作用，加强关联交易决策程序等内部控制制度。

10、销售存在 POS 机结算导致的内控风险

婚庆服务行业所面临的下游客户均为个人客户，公司与客户的结算方式主要采取 POS 机收款方式进行，而无法按照正规地银行公对公转账模式操作。公司若不能采取有效的现金收款内部控制措施，或者内部控制制度不能被良好执行，公司营业收入的真实、准确和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。

对策：公司将继续加大财务内部管控体制，销售流水日清月结，确保营业收入的真实完整。

11、异地扩张的经营风险

为进一步扩大市场规模、提高品牌知名度，公司在稳健经营京、沪现有会所基础上，将继续在华东重点城市找寻开设新的婚礼会所。尽管公司在上海市场已经积累了较为深厚的婚庆会所管理经验，但在通往外地市场的过程中，难免会遇到竞争对手的抵制、当地婚俗习惯的排异以及专业人才的匮乏等各种阻力。如果公司在外地市场不能很好地解决本土化的进程，反而还会对现有市场的经营成果带来不利。

对策：在异地市场的拓展过程中，公司将做好充分的市场调研，充分了解当地市场及婚礼习性，将异地文化逐步融入到现有婚礼产品中，传播一站式婚礼服务理念，为消费者提供满意的产品和服务。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	44,025,076.67		44,025,076.67	50.85%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	国盛风尚贸易（北京）有限公司上海分公司	房屋租赁合同纠纷	44,025,076.67	50.85%	否	2019 年 12 月 24 日
总计	-	-	44,025,076.67	50.85%	-	-

未结案件的诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼未对公司整体经营带来不利影响。但本次诉讼对公司造成了资金和财务利润的

影响，长风会所自 2018 年 3 月 1 日后不再接单没有资金来源，但仍要履行支付房租物业义务，以及相应的人员薪资。故造成财务上的亏损。公司也在积极和被告方协调尽快结案。

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,560,000.00	2,323,965.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,580,000.00	1,812,772.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,550,000.00	8,682,076.70

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邓伟华、施丽君	作为公司实际控制人为花嫁丽舍温莎的综合授信合同与上海华瑞银行签订最高额保证合同	36,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 18 日
邓伟华、施丽君	作为公司实际控制人为花嫁丽舍香榭的综合授信合同与上海华瑞银行签订最高额保证合同	48,000,000.00	40,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 18 日
邓伟华	借款	38,000,000.00	37,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 9 日
邓伟华、施丽君	个人担保	29,500,000.00	29,500,000.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 12 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 公司实际控制人邓伟华、施丽君在 2017 年度分别为花嫁丽舍温莎和花嫁丽舍香榭与上海华瑞银

行之间的综合授信合同提供担保，签署最高额保证合同。经主办券商和审计核查，于 2018 年 4 月 17 日公司第一届董事会第二十一次会议上补充确认为偶发性关联交易。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 37,850,000.00 元。

2.企业为了补充流动资金，公司实际控制人之一邓伟华先生拟向公司及子公司提供总额不超过人民币 3,800 万元的借款。借款期限为 5 年，自借款协议生效之日起算。借款利率参照中国人民银行同期同种贷款基准利率并考虑融资成本确定，年利率不超过 6%。公司及子公司可根据经营情况在借款期限内提前分次归还本金，并按月付息；若公司或子公司提前归还借款，将依据借款实际使用情况计算利息。报告期内总的发生的借款金额人民币 3,700 万元，已归还 1,700 万元；截止报告期内借款余额 2,000 万元。借款利率符合公允性原则。

3. 为确保公司及子公司、二级子公司日常经营资金需求，公司实际控制人邓伟华先生、施丽君女士此前为公司及子公司、二级子公司申请的银行和非银行的授信提供了个人连带责任保证担保。于 2020 年 3 月 11 日公司第二届第十四次会议上补充确认为偶发性关联交易。具体内容详见 2020 年 3 月 12 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-003）。截止报告期内，累计发生偶发性关联交易金额为 2,950 万元，借款余额为 27,271,582.33 元。

（四）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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/6/5		挂牌	同业竞争承诺	为了避免与公司之间的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/18		挂牌	资金占用承诺	不以任何形式侵占公司所拥有的各类资金、资产或资源。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015 年 6 月 5 日，为了避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人邓伟华、施丽君和持股 5%以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》；

2016 年 4 月，公司控股股东、实际控制人签署承诺函，承诺不以任何形式侵占公司所拥有的各类资金、资产或资源。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违法承诺之行为。

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	4,360,000	9.83%	0	4,360,000	9.83%
	其中：控股股东、实际控制人		-			-
	董事、监事、高管		-			-
	核心员工		-			-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	90.17%	0	40,000,000	90.17%
	其中：控股股东、实际控制人	28,900,000	65.15%	0	28,900,000	65.15%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,360,000	-	0	44,360,000	-
普通股股东人数		53				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓伟华	15,300,000	0	15,300,000	34.49%	15,300,000	
2	施丽君	13,600,000	0	13,600,000	30.66%	13,600,000	
3	到喜啦	6,000,000	0	6,000,000	13.53%	6,000,000	
4	喜匠投资	5,100,000	0	5,100,000	11.50%	5,100,000	
5	舟山汇泽顺	430,000	0	430,000	0.97%		430,000
6	国金证券	413,000	3,000	416,000	0.94%		416,000
7	东方汇富	400,000	0	400,000	0.90%		400,000
8	锐合盈智	398,000	0	398,000	0.90%		398,000
9	项立平	370,000	0	370,000	0.83%		370,000
10	兴业证券	339,000	-18,000	321,000	0.72%		321,000
合计		42,350,000	-15,000	42,335,000	95.44%	40,000,000	2,335,000

前十名股东间相互关系说明：

邓伟华、施丽君是夫妻关系，为公司控股股东，实际控制人。喜匠投资为公司员工持股平台，邓伟华为喜匠投资的普通合伙人，施丽君为喜匠投资的有限合伙人。国金证券、兴业证券是公司做市商，舟山汇泽顺、东

方汇富及项立平和公司及公司实际控制人均无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

花嫁丽舍的控股股东及实际控制人为邓伟华先生和施丽君女士，两人为夫妻关系，两人直接和间接持有公司 3,400.00 万股股份，持股比例为 76.65%。其中邓伟华直接持有公司 1,530.00 万股，持股比例为 34.49%，通过喜匠投资间接持有公司 25.50 万股，间接持股比例为 0.57%；施丽君直接持有公司 1,360.00 万股，持股比例为 30.66%，通过喜匠投资间接持有公司 358.50 万股，间接持股比例为 8.08%。报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

邓伟华先生：董事长、总经理，男，1967 年 5 月出生，中国国籍，拥有澳大利亚境外居留权，毕业于上海无线电四厂技校，中专学历，2008 年中欧工商管理学院 CEO 班毕业。1985 年 7 月至 1995 年 7 月，任职于上海广播电视台技术研究所；2000 年 9 月至今，担任韦创贸易董事长，2004 年 11 月至今，担任脉睿淇监事；2004 年 11 月至今，担任诗蒂食品执行董事；2011 年 3 月至 2015 年 4 月，担任花嫁丽舍执行董事、总经理，2015 年 5 月至今，担任公司董事长、总经理。

施丽君女士：董事，副总经理，女，1967 年 5 月出生，中国国籍，拥有澳大利亚境外居留权，毕业于上海无线电四厂技校，中专学历，2007 年中欧工商管理学院总经理班毕业。1985 年 7 月至 1995 年 7 月，任职于上海广播电视台技术研究所；2004 年 11 月至今，担任脉睿淇执行董事；2004 年 11 月至今，担任诗蒂食品监事；2011 年 3 月至 2015 年 4 月，担任花嫁丽舍监事，2015 年 5 月至今，担任公司董事、副总经理。

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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至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

单位：元

序号	贷款方 式	贷款提供 方	贷款提 供方类 型	贷款规模	存续期间		利 息 率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷 款	上海华瑞 银行	民营银行	21,900,000.00	2017年12月28日	2020年6月4日	6.2%
2	信用贷 款	上海华瑞 银行	民营银行	15,950,000.00	2017年12月28日	2020年1月26日	6.2%
3	中小微 担保基 金	上海银行	国有银行	3,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月28日	5.7%
4	中小微 担保基 金	上海银行	国有银行	4,000,000.00	2019年5月7日	2020年5月6日	5.7%
5	中小微 担保基 金	上海银行	国有银行	3,000,000.00	2019年5月10日	2020年5月8日	5.7%
6	融资租 赁贷款	海通恒信 国际租赁 股份有限 公司	股份有限公 司(台港澳 与境内合 资、上市)	8,732,373.70	2019年9月2日	2022年9月2日	3.7%

7	融资租 赁贷款	海通恒信 国际租赁 股份有限 公司	股份有限公 司(台港澳 与境 内 合 资、上市)	8,539,208.63	2019 年 7 月 25 日	2022 年 7 月 25 日	3.7%
合计	-	-	-	65,121,582.33	-	-	-

注：截止报告期内，上述贷款余额仍在实际控制人邓伟华先生、施丽君女士所签订的个人担保合同有效期内的是：上海银行 1,000 万元；海通恒信国际租赁股份有限公司 1,727,1582.33 元。

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 5 月 14 日	5	0	0
合计	5	0	0

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 薪
					起始日期	终止日期	
邓伟华	董事长/ 总经理	男	1967 年 5 月	中专	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
施丽君	董事/副 总经理	女	1967 年 5 月	中专	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
周倩杰	董事	女	1968 年 6 月	中专	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
丁培玲	董事/董 秘	女	1975 年 12 月	本科	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
闵荣	董事/财 务总监/ 董事会 秘书	女	1973 年 5 月	本科	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
茅剑玮	董事	男	1966 年 9 月	大专	2019 年 3 月 22 日	2021 年 5 月 13 日	是
王芳	董事会 秘书	女	1994 年 10 月	本科	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	是
凌云	监事会 主席	女	1976 年 11 月	大专	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
白莹	监事	女	1977 年 2 月	本科	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
王莉萍	职工监 事	女	1976 年 7 月	中专	2018 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 13 日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

邓伟华、施丽君是公司控股股东，实际控制人。董事周倩杰是公司关联方到喜啦股东。其他董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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
邓伟华	董事长/总经理	15,300,000	0	15,300,000	34.49%	0

施丽君	董事/副总经理	13,600,000	0	13,600,000	30.66%	0
合计	-	28,900,000	0	28,900,000	65.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
丁培玲	董事/董事会秘书	离任	无	因个人原因离职
王芳	董事会秘书	离任	无	因个人原因离职
茅剑玮	行政部经理	新任	董事/行政部经理	鉴于董事丁培玲离职，经公司董事会提名，股东大会审议通过，聘任为公司新任董事。
闵荣	董事/财务总监	新任	董事/财务总监/董事会秘书	鉴于董事会秘书王芳离职，经公司董事会提名，聘任闵荣为公司新任董事会秘书。

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

茅剑玮，董事，男，1966年9月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于卢湾区业余大学，大专学历。1999年9月至今，历任花嫁丽舍行政部、行政经理；2019年3月22日至今，任公司董事、行政部行政经理。

闵荣女士，1973年出生，中国籍，无境外居留权。2012年4月，上海财经大学金融学专业，学士学位。2003年8月至2013年6月，担任永和（中国）有限公司财务经理一职；2013年8月至2014年5月，任上海广良兴食品贸易有限公司财务总监；2014年6月至今担任上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司财务经理。2016年3月28日起至今担任股份公司财务总监。2018年5月14日至今担任公司董事。2019年9月26日至今担任公司董事会秘书。

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	90	94
财务人员	14	16

销售人员	227	197
宴会服务	214	262
员工总计	545	569

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	3
本科	73	71
专科	169	197
专科以下	302	298
员工总计	545	569

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际情况，不断完善薪酬体系和绩效考核体系，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

2、公司培训计划

公司十分注重员工的业务培训工作。根据公司经营发展需要，不定期聘请婚庆行业专家对销售、策划、宴会服务等方面的专业技能进行培训与演练，并在后续实践工作中持续巡检督查，巩固提高。同时逐步开始建立公司内部培训体系，打造内训师队伍和课件库。

需公司承担费用的离退休职工人数为 9 人。

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务细则的要求，不断完善法人治理结构，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，不断完善公司内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利。《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执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策都能按照《公司法》、《公司章程》及三会规则等相关规定履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生章程修订案

(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	8	<p>1. 2019 年 3 月 6 日 召开第二届董事会第六次会议，审议通过 1.《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》; 2.《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了关于公司 2018 年年度报告及摘要相关议案：共 13 个议案。</p> <p>3.2019 年 4 月 28 日召开第二届第八次董事会，《关于公司 2019 年第一季度报告及摘要的议案》。</p> <p>4. 2019 年 5 月 9 日召开第二届第九次董事会， 1.《关于公司实际控制人向公司及其子公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》; 2.《关于聘任公司董事会秘书的议案》; 3.《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5. 2019 年 08 月 19 日召开第二届第十次董事会， 1.《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>6. 2019 年 9 月 26 日召开第二届第十一次董事会， 1.《关于聘任公司董事会秘书的议案》;</p> <p>7. 2019 年 10 月 29 日召开第二届第十二次董事会， 1.《关于公司 2019 年第三季度报告及摘要的议案》;</p> <p>8. 2019 年 12 月 13 日召开第二届第十三次董事会，审议通过预计公司 2020 年日常性关联交易公告，与到喜啦、诗蒂食品、南泰国展中心共 3 个议案。</p>
监事会	5	<p>1.2019 年 3 月 27 日第二届监事会第四次会议 审议通过了关于公司 2018 年年度报告相关议案，共 11 个议案。</p> <p>2. 2019 年 4 月 28 日第二届监事会第五次会议 审议《关于公司 2019 年第一季度报告及摘要的议案》。</p> <p>3. 2019 年 5 月 9 日第二届监事会第六次会议 审议《关于公司实际控制人向公司及子公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>4. 2019 年 8 月 19 日第二届监事会第七次会议 审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>5. 2019 年 10 月 29 日第二届监事会第八次会议 审议《关于公司 2019 年第三季度报告及摘要的议案》。</p>
股东大会	5	1.2019 年 1 月 7 日召开 2019 年第一次临时股

	<p>东大会，审议通过预计 2019 年日常性关联交易议案，与到喜啦、诗蒂食品、南泰国展中心共 3 个议案。</p> <p>2. 2019 年 3 月 22 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>3. 2019 年 4 月 18 日召开会议，审议通过了关于公司 2018 年年度报告及摘要相关议案：共 7 个议案。</p> <p>4. 2019 年 5 月 24 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司实际控制人向公司及子公司提供借款暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p>5. 2019 年 12 月 31 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过预计 2020 年日常性关联交易议案，与到喜啦、诗蒂食品、南泰国展中心共 3 个议案。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善公司规范治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及《公司章程》的要求，履行各自的权力和义务；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，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，及时有效的在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性，以便充分保证投资者的知情权益。同时在日常工作中，公司通过电话、微信、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会

对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

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（一）业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（二）资产的独立性

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。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。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

（三）人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司整体运营流程根据公司既定的相关管理和风险控制等内部控制管理制度严格、有效执行。公司现有内控管理制度基本能够满足当前业务发展需求，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从自身实际出发，不断完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《公司法》、《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，公司已经在 2016 年 4 月 18 日召开的公司 2015 年年度股东大会上审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并遵照执行。

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA11748 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海黄浦区南京东路 61 号 黄浦金融大厦 5 楼 立信会计师事务所 35 部
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	田华、廖君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	55 万元

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11748 号

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司全体股东：.

一、 审计意见

我们审计了上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司（以下简称花嫁丽舍）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，公允反映了花嫁丽舍 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，我们独立于花嫁丽舍，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入</p> <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二十七)。</p> <p>2019 年度，公司合并营业收入为人民币 351,931,059.76 元。公司营业收入在满足为客户提供完服务，且经客户在最终报价单签字等条件时确认。</p> <p>收入是公司的关键绩效指标之一，涉及管理层的会计估计判断，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，主要是收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； (2) 结合公司收入确认原则，检查与客户签订的合同，对关键条款进行核实； (3) 对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关合同、最终报价单、婚礼影像等确认文件； (5) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。
<p>(二) 长期待摊费用账面价值</p> <p>长期待摊费用的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(十一)。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日公司长期待摊费用 171,659,642.60 元占合并资产总额 50.74%。</p> <p>公司长期待摊费用主要核算租入固定资产改良支出，管理层对以下方面的判断，会对长期待摊费用的账面价值和摊销政策造成影响，包括：</p> <p>确定哪些开支符合资本化的条件；</p> <p>确定长期待摊费用初始金额及开始摊销的时点；</p> <p>估计相应长期待摊费用的收益期及摊销期。</p> <p>由于确定长期待摊费用的账面价值涉及重大的管理层判断，且对合并财务报表具有重要性。因此，我们将长期待摊费用账面价值列为关键审计事项。</p>	<p>我们就长期待摊费用的账面价值实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解公司与长期资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 了解公司长期待摊费用核算方法，判断是否符合会计准则规定，检查核算方法是否保持一贯性； (3) 抽样检查本年度发生的资本化开支，获取项目台账，并与相关支持性文件（包括项目合同、发票、付款单据等）进行核对，确定其金额的真实性和准确性；分析长期待摊费用的发生额是否符合资本化条件； (4) 获取项目验收报告、已交付项目的交接手续，评价长期待摊费用的摊销时点是否合理； (5) 获取项目结算单或审价报告，并结合函证评价长期待摊费用初始金额是否正确； (6) 根据我们对公司业务和同行业公司的了解，比较和评估管理层长期待摊费用项目使用寿命的判断是否合理。
四、其他信息	

花嫁丽舍管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括花嫁丽舍 2019 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，管理层负责评估花嫁丽舍的持续经营能力，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。

治理层负责监督花嫁丽舍的财务报告过程。

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对花嫁丽舍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花嫁丽舍不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就花嫁丽舍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。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田华
(项目合伙人)

中国注册会计师：廖君

中国•上海

二〇二〇年四月二十八日

3. 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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	33,011,957.56	57,072,902.58
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	(二)	61,820.55	674,678.21
应收款项融资			
预付款项	(三)	9,516,293.89	6,265,483.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	9,464,651.30	17,861,339.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		693,165.37	538,346.96
合同资产	(五)		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	20,606,478.86	15,090,130.69

流动资产合计		73,354,367.53	97,502,881.82
非流动资产：			
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	(七)	49,059,771.34	38,444,360.54
在建工程	(八)	8,619,456.84	10,082,400.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	91,540.65	119,174.01
开发支出			
商誉	(十)	19,247,307.33	19,247,307.33
长期待摊费用	(十一)	171,659,642.60	134,749,145.37
递延所得税资产	(十二)	16,298,191.41	9,371,942.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		264,975,910.17	212,014,330.91
资产总计		338,330,277.70	309,517,212.73
流动负债：			
短期借款	(十三)	10,000,000.00	
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	(十四)	49,691,998.43	30,025,620.72
预收款项	(十五)	90,201,165.32	50,641,225.49
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	(十六)	6,641,504.31	6,827,942.00
应交税费	(十七)	6,345,675.96	5,852,423.32

其他应付款	(十八)	9,857,555.70	10,460,641.60
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	(十九)	44,065,704.71	21,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		216,803,604.43	125,607,853.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)		37,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十一)	11,055,877.62	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十二)	3,887,489.04	5,183,318.70
其他非流动负债	(二十二)	20,000,000.00	
非流动负债合计		34,943,366.66	43,033,318.70
负债合计		251,746,971.09	168,641,171.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	44,360,000.00	44,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	21,738,412.00	21,738,412.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	9,566,771.29	8,506,828.54
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	8,621,901.45	64,095,327.89
归属于母公司所有者权益合计		84,287,084.74	138,700,568.43
少数股东权益		2,296,221.87	2,175,472.47
所有者权益合计		86,583,306.61	140,876,040.90
负债和所有者权益总计		338,330,277.70	309,517,212.73

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,644,246.10	12,454,551.74
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	(一)		199,457.60
应收款项融资			
预付款项		1,136.16	5,391.30
其他应收款	(二)	100,105,538.61	107,060,995.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		346,234.82	321,993.01
流动资产合计		111,097,155.69	120,042,389.33
非流动资产：			
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	(三)	29,416,941.59	27,416,941.59
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		1,694,412.59	1,785,698.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		3,086,387.93	1,419,530.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,197,742.11	30,622,170.67
资产总计		145,294,897.80	150,664,560.00
流动负债：			
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			4,200.00
预收款项		349,811.35	349,811.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		29,078.20	28,567.00
应交税费		2.24	42.83
其他应付款		42,753,439.99	36,538,800.36
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		43,132,331.78	36,921,421.54
非流动负债：			
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			
负债合计		43,132,331.78	36,921,421.54
所有者权益：			
股本		44,360,000.00	44,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		27,938,776.98	27,938,776.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,566,771.29	8,506,828.54
一般风险准备			
未分配利润		20,297,017.75	32,937,532.94
所有者权益合计		102,162,566.02	113,743,138.46
负债和所有者权益合计		145,294,897.80	150,664,560.00

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		351,931,059.76	364,213,445.74
其中：营业收入	(二十七)	351,931,059.76	364,213,445.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		380,629,332.02	346,635,264.34
其中：营业成本	(二十七)	261,688,869.62	249,075,727.30
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	(二十八)	586,704.11	620,463.24
销售费用	(二十九)	58,291,506.91	46,419,651.97
管理费用	(三十)	50,860,288.96	46,609,961.48
研发费用			
财务费用	(三十一)	9,201,962.42	3,909,460.35
其中：利息费用		4,286,608.52	3,166,099.52
利息收入		164,435.87	375,409.13
加：其他收益	(三十二)	1,541,475.91	1,496,651.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	153,578.07	60,694.43
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）	(三十四)	-2,317,235.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)		-2,642,600.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	25,562.24	-196,348.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,294,891.66	16,296,578.36
加：营业外收入	(三十七)	1,436,177.06	2,407,040.29
减：营业外支出	(三十八)	349,029.75	158,769.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,207,744.35	18,544,849.65
减：所得税费用	(三十九)	-165,519.62	1,796,158.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,042,224.73	16,748,690.72
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）		-28,042,224.73	16,748,690.72
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）		150,427.36	41,650.18
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,192,652.09	16,707,040.54
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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			
（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			
（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		-28,042,224.73	16,748,690.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,192,652.09	16,707,040.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		150,427.36	41,650.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.64	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.64	0.38

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	(四)		363,191.36
减：营业成本	(四)		462,730.71
税金及附加			5,921.03
销售费用		5,022.90	42,781.30
管理费用		897,520.92	2,189,406.32
研发费用			
财务费用		24,908.80	-84,228.06
其中：利息费用			
利息收入		29,237.12	115,514.91
加：其他收益	(五)	792.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		15,600,000.00	21,000,000.00
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）		-114,293.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,559,045.64	18,746,580.06
加：营业外收入			118,113.21
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,559,045.64	18,864,693.27
减：所得税费用		-260,238.59	-564,349.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,819,284.23	19,429,042.32
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,819,284.23	19,429,042.32
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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		14,819,284.23	19,429,042.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.44

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,216,467.13	385,322,019.02
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			

收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	6,326,037.84	8,299,308.73
经营活动现金流入小计		419,542,504.97	393,621,327.75
购买商品、接受劳务支付的现金		196,477,001.55	226,409,815.05
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		55,506,511.07	51,560,009.84
支付的各项税费		13,420,247.54	14,240,661.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	75,387,244.14	97,410,039.73
经营活动现金流出小计		340,791,004.30	389,620,526.30
经营活动产生的现金流量净额		78,751,500.67	4,000,801.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		153,578.07	60,694.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,637.17	66,561.23
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		8,210,215.24	7,127,255.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,155,634.74	58,666,737.45
投资支付的现金		9,000,000.00	10,000,000.00
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			10,709,963.73
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,155,634.74	79,376,701.18
投资活动产生的现金流量净额		-99,945,419.50	-72,249,445.52
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		10,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,055,500.00	
筹资活动现金流入小计		48,055,500.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	10,861,510.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,979,608.19	25,346,099.52
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		3,142,918.00	
筹资活动现金流出小计		50,922,526.19	36,207,609.79

筹资活动产生的现金流量净额		-2,867,026.19	31,792,390.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,060,945.02	-36,456,253.86
加：期初现金及现金等价物余额		57,072,902.58	93,529,156.44
六、期末现金及现金等价物余额		33,011,957.56	57,072,902.58

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,457.60	23,519.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,059,189.12	96,746,628.15
经营活动现金流入小计		87,258,646.72	96,770,147.88
购买商品、接受劳务支付的现金			497,668.78
支付给职工以及为职工支付的现金		234,506.09	280,504.38
支付的各项税费			6,226.43
支付其他与经营活动有关的现金		80,254,446.27	88,297,508.23
经营活动现金流出小计		80,488,952.36	89,081,907.82
经营活动产生的现金流量净额		6,769,694.36	7,688,240.06
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		15,600,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,600,000.00	21,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,000,000.00	13,627,035.86
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		2,000,000.00	13,627,035.86
投资活动产生的现金流量净额		13,600,000.00	7,372,964.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
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		22,180,000.00	22,180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,180,000.00	22,180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,180,000.00	-22,180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,810,305.64	-7,118,795.80
加：期初现金及现金等价物余额		12,454,551.74	19,573,347.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,644,246.10	12,454,551.74

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											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	44,360,000.00				21,738,412.00				8,506,828.54		64,095,327.89	2,175,472.47	140,876,040.90
加：会计政策变更									-421,985.67		-3,618,845.93	-29,677.96	-4,070,509.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,360,000.00				21,738,412.00				8,084,842.87		60,476,481.96	2,145,794.51	136,805,531.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,481,928.42		-51,854,580.51	150,427.36	-50,222,224.73
(一) 综合收益总额										-28,192,652.09		150,427.36	-28,042,224.73
(二) 所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00

3.股份支付计入所有者权益的金额										0.00
4.其他										0.00
(三) 利润分配					1,481,928.42		-23,661,928.42			-22,180,000.00
1.提取盈余公积					1,481,928.42		-1,481,928.42			0.00
2.提取一般风险准备										0.00
3.对所有者（或股东）的分配							-22,180,000.00			-22,180,000.00
4.其他										0.00
(四) 所有者权益内部结转										0.00
1.资本公积转增资本（或股本）										0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3.盈余公积弥补亏损										0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益										0.00
5.其他综合收益结转留存收益										0.00
6.其他										0.00
(五) 专项储备										0.00
1.本期提取										0.00
2.本期使用										0.00
(六) 其他										0.00
四、本年期末余额	44,360,000.00			21,738,412.00		9,566,771.29		8,621,901.45	2,296,221.87	86,583,306.61

项目	2018 年													
	股本	归属于母公司所有者权益								未分配利润	少数股东权益			
		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			
一、上年期末余额	43,160,000.00				4,378,400.00					6,563,924.31		71,511,191.58	2,133,822.29	127,747,338.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	43,160,000.00				4,378,400.00					6,563,924.31		71,511,191.58	2,133,822.29	127,747,338.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00				17,360,012.00					1,942,904.23		-7,415,863.69	41,650.18	13,128,702.72
(一) 综合收益总额												16,707,040.54	41,650.18	16,748,690.72
(二) 所有者投入和减少资本	1,200,000.00				17,360,012.00								18,560,012.00	
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				16,800,000.00								18,000,000.00	
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					560,012.00								560,012.00	

的金额										
4.其他										
(三) 利润分配						1,942,904.23		-24,122,904.23		-22,180,000.00
1.提取盈余公积						1,942,904.23		-1,942,904.23		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配								-22,180,000.00		-22,180,000.00
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	44,360,000.00			21,738,412.00		8,506,828.54		64,095,327.89	2,175,472.47	140,876,040.90

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2019 年										
		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		
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	44,360,000.00				27,938,776.98				8,506,828.54		32,937,532.94	113,743,138.46
加：会计政策变更									-421,985.67		-3,797,871.00	-4,219,856.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,360,000.00				27,938,776.98				8,084,842.87		29,139,661.94	109,523,281.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,481,928.42		-8,842,644.19	-7,360,715.77
(一) 综合收益总额											14,819,284.23	14,819,284.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他										
(三) 利润分配							1,481,928.42		-23,661,928.42	-22,180,000.00
1.提取盈余公积							1,481,928.42		-1,481,928.42	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-22,180,000.00	-22,180,000.00
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	44,360,000.00			27,938,776.98			9,566,771.29		20,297,017.75	102,162,566.02

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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,160,000.00				10,578,764.98				6,563,924.31	37,631,394.85	97,934,084.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,160,000.00				10,578,764.98				6,563,924.31	37,631,394.85	97,934,084.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00				17,360,012.00				1,942,904.23	-4,693,861.91	15,809,054.32
(一)综合收益总额										19,429,042.32	19,429,042.32
(二)所有者投入和减少资本	1,200,000.00				17,360,012.00						18,560,012.00
1.股东投入的普通股	1,200,000.00				16,800,000.00						18,000,000.00
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					560,012.00						560,012.00
4.其他											
(三)利润分配									1,942,904.23	-24,122,904.23	-22,180,000.00
1.提取盈余公积									1,942,904.23		-1,942,904.23
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-22,180,000.00	-22,180,000.00

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	44,360,000.00			27,938,776.98			8,506,828.54		32,937,532.94	113,743,138.46	

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人闵荣

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司(以下简称“公司”或“股份公司”)前身为上海花嫁丽舍婚庆礼仪服务有限公司, 该公司成立于2011年3月9日, 并以2015年3月31日为基准日, 整体变更设立为上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司, 注册资本为人民币2,000万元。

2015年8月19日, 公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2015)5564号《关于同意上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让, 股票代码833503。

根据2017年12月4日召开的2017年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币1,200,000.00元。

2018年3月12日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。本次增资后公司注册资本变更为44,360,000.00元。此次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2018]第ZA10001号验证。

截止2019年12月31日, 公司注册资本: 人民币44,360,000.00元整; 公司住所: 上海市闵行区莘庄镇园文路28号12层1509室; 法定代表人: 邓伟华; 经营期限: 2011年3月9日至不约定期限; 统一社会信用代码: 913100005696471756。

经营范围: 婚庆服务, 婚纱出租, 婚纱摄影摄像, 会展服务, 展览展示服务(除展销), 工艺礼品(象牙及其制品除外)的销售, 餐饮服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为邓伟华、施丽君。

本财务报表业经公司全体董事会于2020年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司

上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司

上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司

上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司

子公司名称

上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司

上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司

北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司

北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司

上海袅娜网络科技有限公司

南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司

南京佳悦婚庆服务有限公司

上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司

上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司

和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司

上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司

上海花嫁丽舍玖悦婚庆有限公司

上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 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

本公司采用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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。在合并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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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下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) 确认本公司单独所承担的负债，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“三、（十三）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可以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

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。

资产负债表日外币货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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额大于 50 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 除特殊情况外, 则按账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据:	按账龄组合
除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	不计提	不计提
1—2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金和保证金	0.00	0.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

本期期末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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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。本公司与其他合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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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）同一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，并对该剩余股权视同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。

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。

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

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	3-5	5	19-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	摊销方法
软件	5年	按预计使用年限平均摊销

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。

(十八) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者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。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租入物业或房屋初始改造成本、装修费等在不超过租赁期的预计收益年限内平均摊销。本公司一般按三至五年进行摊销。

(二十) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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期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。

(二十一) 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。

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、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；
- (5) 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

本公司业务收入主要为婚庆服务等，按照与客户签订合同约定的婚礼服务等项目、价格及日期，在提供完成婚礼服务等项目后，经客户在婚礼最终报价单签字确认后，结转收入。

(二十四) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产

2、确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件。
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	57,072,902.58	57,072,902.58			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	674,678.21	640,944.30		-33,733.91	-33,733.91
应收款项融资	不适用				
预付款项	6,265,483.63	6,265,483.63			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	17,861,339.75	13,312,697.03		-4,548,642.72	-4,548,642.72

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
买入返售金融资产					
存货	538,346.96	538,346.96			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	15,090,130.69	15,090,130.69			
流动资产合计	97,502,881.82	92,920,505.19		-4,582,376.63	-4,582,376.63
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	38,444,360.54	38,444,360.54			
在建工程	10,082,400.99	10,082,400.99			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	119,174.01	119,174.01			
开发支出					
商誉	19,247,307.33	19,247,307.33			
长期待摊费用	134,749,145.37	134,749,145.37			
递延所得税资产	9,371,942.67	9,883,809.74		511,867.07	511,867.07
其他非流动资产					
非流动资产合计	212,014,330.91	212,526,197.98		511,867.07	511,867.07
资产总计	309,517,212.73	305,446,703.17		-4,070,509.56	-4,070,509.56

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	30,025,620.72	30,025,620.72			
预收款项	50,641,225.49	50,641,225.49			
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	6,827,942.00	6,827,942.00			
应交税费	5,852,423.32	5,852,423.32			
其他应付款	10,460,641.60	10,460,641.60			
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	21,800,000.00	21,800,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	125,607,853.13	125,607,853.13			
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款	37,850,000.00	37,850,000.00			
应付债券					

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	5,183,318.70	5,183,318.70			
其他非流动负债					
非流动负债合计	43,033,318.70	43,033,318.70			
负债合计	168,641,171.83	168,641,171.83			
所有者权益：					
股本	44,360,000.00	44,360,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	21,738,412.00	21,738,412.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,506,828.54	8,084,842.87		-421,985.67	-421,985.67
一般风险准备					
未分配利润	64,095,327.89	60,476,481.96		-3,618,845.93	-3,618,845.93
归属于母公司所有者权益合计	138,700,568.43	134,659,736.83		-4,040,831.60	-4,040,831.60
少数股东权益	2,175,472.47	2,145,794.51		-29,677.96	-29,677.96
所有者权益合计	140,876,040.90	136,805,531.34		-4,070,509.56	-4,070,509.56
负债和所有者权益总计	309,517,212.73	305,446,703.17		-4,070,509.56	-4,070,509.56

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	12,454,551.74	12,454,551.74			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	199,457.60	189,484.72		-9,972.88	-9,972.88
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,391.30	5,391.30			
其他应收款	107,060,995.68	101,444,493.00		-5,616,502.68	-5,616,502.68
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	321,993.01	321,993.01			
流动资产合计	120,042,389.33	114,415,913.77		-5,626,475.56	-5,626,475.56
非流动资产:					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	27,416,941.59	27,416,941.59			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,785,698.63	1,785,698.63			
在建工程					

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,419,530.45	2,826,149.34		1,406,618.89	1,406,618.89
其他非流动资产					
非流动资产合计	30,622,170.67	32,028,789.56		1,406,618.89	1,406,618.89
资产总计	150,664,560.00	146,444,703.33		-4,219,856.67	-4,219,856.67
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	4,200.00	4,200.00			
预收款项	349,811.35	349,811.35			
应付职工薪酬	28,567.00	28,567.00			
应交税费	42.83	42.83			
其他应付款	36,538,800.36	36,538,800.36			
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	36,921,421.54	36,921,421.54			
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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					
负债合计	36,921,421.54	36,921,421.54			
所有者权益：					
股本	44,360,000.00	44,360,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	27,938,776.98	27,938,776.98			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	8,506,828.54	8,084,842.87		-421,985.67	-421,985.67
未分配利润	32,937,532.94	29,139,661.94		-3,797,871.00	-3,797,871.00
所有者权益合计	113,743,138.46	109,523,281.79		-4,219,856.67	-4,219,856.67
负债和所有者权益总计	150,664,560.00	146,444,703.33		-4,219,856.67	-4,219,856.67

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	6%、16%、13%

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

税种	计税依据	税率
	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），公司从 2019 年 4 月 1 日起销售货物和应税劳务收入的增值税税率由 16% 调整至 13%。

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	935,277.00	708,250.05
银行存款	31,921,872.24	56,003,506.90
其他货币资金（注）	154,808.32	361,145.63
合计	33,011,957.56	57,072,902.58

注：其他货币资金为存放在支付宝的资金和证券账户中的存出投资款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,074.26	674,678.21
小计	65,074.26	674,678.21
减：坏账准备	3,253.71	
合计	61,820.55	674,678.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,074.26	100.00	3,253.71	5.00	61,820.55
其中：					
按账龄组合	65,074.26	100.00	3,253.71	5.00	61,820.55
合计	65,074.26	100.00	3,253.71		61,820.55

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	674,678.21	100.00			674,678.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	674,678.21	100.00			674,678.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	65,074.26	3,253.71	5.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	50,943.40	78.28	2,547.17
第二名	10,130.86	15.57	506.54
第三名	4,000.00	6.15	200.00
合计	65,074.26	100.00	3,253.71

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,516,293.89	100.00	6,265,483.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,061,528.00	32.17
第二名	1,300,000.00	13.66
第三名	875,088.00	9.20
第四名	733,944.95	7.71
第五名	600,000.00	6.30
合计	6,570,560.95	69.04

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,464,651.30	17,861,339.75
合计	9,464,651.30	17,861,339.75

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,816,220.36	11,308,128.27
1 至 2 年	5,812,671.00	1,204,670.78
2 至 3 年	1,197,777.78	3,010,444.50
3 年以上	9,348,795.75	7,152,551.25
小计	21,175,464.89	22,675,794.80
减：坏账准备	11,710,813.59	4,814,455.05
合计	9,464,651.30	17,861,339.75

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	1,038,582.70	4.90	817,099.33	78.67	221,483.37
按组合计提 坏账准备	20,136,882.19	95.10	10,893,714.26	54.10	9,243,167.93
合计	21,175,464.89	100.00	11,710,813.59		9,464,651.30

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项	1,038,582.70	4.58	817,099.33	78.67	221,483.37
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	21,637,212.10	95.42	3,997,355.72	18.47	17,639,856.38
1、组合 1(按账龄分析法 计提坏账准备)	6,085,707.20	26.84	3,997,355.72	65.68	2,088,351.48
2、组合 2(押金和保证金)	15,551,504.90	68.58			15,551,504.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	22,675,794.80	100.00	4,814,455.05		17,861,339.75

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海摩久博体育场 馆管理有限公司	1,038,582.70	817,099.33	78.67	已诉讼，可收回性 较低

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提	20,136,882.19	10,893,714.26	54.10

(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)	
年初余额	3,997,355.72		817,099.33	4,814,455.05
年初余额在本期	8,545,998.44		817,099.33	9,363,097.77
--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	2,347,715.82			2,347,715.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,893,714.26		817,099.33	11,710,813.59

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	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)	
年初余额	21,637,212.10		1,038,582.70	22,675,794.80
年初余额在本期	21,637,212.10		1,038,582.70	22,675,794.80
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,500,329.91			-1,500,329.91
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	20,136,882.19		1,038,582.70	21,175,464.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	3,997,355.72	8,545,998.44	2,347,715.82			10,893,714.26
第三阶段	817,099.33	817,099.33				817,099.33
合计	4,814,455.05	9,363,097.77	2,347,715.82			11,710,813.59

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,336,701.49	7,022,706.30
备用金	108,600.00	101,583.60
保证金、押金	15,730,163.40	15,551,504.90
合计	21,175,464.89	22,675,794.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 额的比例(%)	坏账准备期 末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
薇拉宫邸投资管理 咨询（上海）有限公 司	保证金、押金	3,841,586.33	3 年以 上	18.14	3,841,586.33
上海仲益体育场馆 管理有限公司	保证金、押金	2,531,119.00	1 年以 内	11.95	126,555.95
上海启保企业经营 公司	保证金、押金	2,488,158.00	1-2 年	11.75	746,447.40
上海摩久博体育场 馆管理有限公司	保证金、押金 及往来款	2,551,781.70	1-2 年	12.05	1,271,059.03
上海桥升商贸置业 有限公司	保证金、押金	1,200,000.00	1-2 年	5.67	360,000.00
合计		12,612,645.03		59.56	6,345,648.71

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
库存商品	693,165.37		693,165.37	538,346.96		538,346.96

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	4,000,000.00	3,000,000.00
预缴税金	16,606,478.86	12,090,130.69
合计	20,606,478.86	15,090,130.69

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

二〇一九年度

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,059,771.34	38,444,360.54
固定资产清理		
合计	49,059,771.34	38,444,360.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,922,666.67	39,185,572.12	15,657,662.11	2,875,910.58	59,641,811.48
(2) 本期增加金额		20,855,861.87	2,775,298.11		23,631,159.98
—购置		20,855,861.87	2,775,298.11		23,631,159.98
(3) 本期减少金额		193,000.00			193,000.00
—处置或报废		193,000.00			193,000.00
(4) 期末余额	1,922,666.67	59,848,433.99	18,432,960.22	2,875,910.58	83,079,971.46
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	136,968.04	11,564,886.66	6,911,844.04	2,583,752.20	21,197,450.94
(2) 本期增加金额	91,286.04	9,376,504.59	3,477,287.58	39,596.04	12,984,674.25
—计提	91,286.04	9,376,504.59	3,477,287.58	39,596.04	12,984,674.25
(3) 本期减少金额		161,925.07			161,925.07
—处置或报废		161,925.07			161,925.07
(4) 期末余额	228,254.08	20,779,466.18	10,389,131.62	2,623,348.24	34,020,200.12
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,694,412.59	39,068,967.81	8,043,828.60	252,562.34	49,059,771.34
(2) 上年年末账面价值	1,785,698.63	27,620,685.46	8,745,818.07	292,158.38	38,444,360.54

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,619,456.84	10,082,400.99
工程物资		
合计	8,619,456.84	10,082,400.99

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温莎会所装修工程	5,655,028.11		5,655,028.11			
香榭会所装修工程	2,352,778.25		2,352,778.25			
三邻桥会所装修工程	611,650.48		611,650.48	10,082,400.99		10,082,400.99
合计	8,619,456.84		8,619,456.84	10,082,400.99		10,082,400.99

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
温莎会所装修工程		5,655,028.11			5,655,028.11	无	无	无	自有资金
香榭会所装修工程		2,352,778.25			2,352,778.25	无	无	无	自有资金
三邻桥会所装修工程	10,082,400.99	27,413,474.08	3,763,754.70	33,120,469.89	611,650.48	无	无	无	自有资金
合计	10,082,400.99	35,421,280.44	3,763,754.70	33,120,469.89	8,619,456.84				

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	201,336.67	201,336.67
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	201,336.67	201,336.67
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	82,162.66	82,162.66
(2) 本期增加金额	27,633.36	27,633.36
—计提	27,633.36	27,633.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	109,796.02	109,796.02
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	91,540.65	91,540.65
(2) 上年年末账面价值	119,174.01	119,174.01

(十) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
南京佳悦婚庆服务有限公司	131,491.63			131,491.63
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司(注1)	13,646,424.32			13,646,424.32
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司(注2)	5,600,883.01			5,600,883.01
小计	19,378,798.96			19,378,798.96
减值准备				
南京佳悦婚庆服务有限公司	131,491.63			131,491.63
小计	131,491.63			131,491.63
账面价值	19,247,307.33			19,247,307.33

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

注 1：该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字[2020]第 A16-0006 号资产评估报告，资产组可收回金额为 3,807.14 万元，不存在减值情况。

注 2：该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字[2020]第 A16-0005 号资产评估报告，资产组可收回金额为 3,496.72 万元，不存在减值情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	110,804.13		110,804.13		

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

二〇一九年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	550,820.84	131,688.91	139,111.27		543,398.48
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	45,039,952.49	1,669,961.55	14,120,417.96		32,589,496.08
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	40,514,612.84	511,545.79	12,260,730.85		28,765,427.78
南京佳悦婚庆服务有限公司	271,462.08		108,584.88		162,877.20
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	21,009,304.94		5,307,211.56		15,702,093.38
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	9,125,151.19	1,245,253.10	2,401,955.26		7,968,449.03
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	18,127,036.86	1,265,409.00	4,384,138.24		15,008,307.62
上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司		26,210,071.67	3,920,772.15		22,289,299.52
上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司		52,103,885.90	3,473,592.39		48,630,293.51
合计	134,749,145.37	83,137,815.92	46,227,318.69		171,659,642.60

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,738,423.99	1,934,606.03	3,893,235.60	973,308.90
可抵扣亏损	57,454,341.53	14,363,585.38	33,594,535.08	8,398,633.77
合计	65,192,765.52	16,298,191.41	37,487,770.68	9,371,942.67

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	15,549,956.17	3,887,489.04	20,733,274.81	5,183,318.70

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	

注：详见附注九“关联方及关联方交易”

(十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	41,723,579.30	30,025,620.72
1年以上	7,968,419.13	
合计	49,691,998.43	30,025,620.72

(十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	85,338,480.44	50,121,745.49
1年以上	4,862,684.88	519,480.00
合计	90,201,165.32	50,641,225.49

(十六) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,359,396.55	48,497,945.03	48,686,924.72	6,170,416.86
离职后福利-设定提存计划	468,545.45	6,409,917.86	6,407,375.86	471,087.45
辞退福利		436,515.44	436,515.44	
合计	6,827,942.00	55,344,378.33	55,530,816.02	6,641,504.31

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,988,504.65	41,580,392.06	41,893,806.90	5,675,089.81
(2) 职工福利费		533,403.38	465,847.38	67,556.00
(3) 社会保险费	288,724.90	4,153,420.59	4,112,576.44	329,569.05
其中：医疗保险费	257,463.80	3,583,765.05	3,548,857.15	292,371.70
工伤保险费	6,403.40	110,843.61	108,386.30	8,860.71
生育保险费	24,857.70	330,714.03	327,235.09	28,336.64
残疾人保障金等		128,097.90	128,097.90	
(4) 住房公积金	82,167.00	2,230,729.00	2,214,694.00	98,202.00
合计	6,359,396.55	48,497,945.03	48,686,924.72	6,170,416.86

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	454,171.90	6,195,255.35	6,194,855.83	454,571.42
失业保险费	14,373.55	214,662.51	212,520.03	16,516.03
合计	468,545.45	6,409,917.86	6,407,375.86	471,087.45

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,744,223.67	5,238,744.95
增值税	414,126.67	421,072.28
城市建设维护税	18,394.43	25,588.09
代扣代缴个人所得税	55,707.71	31,402.76

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	10,860.60	13,678.87
印花税	95,122.48	115,852.87
地方教育费附加	7,240.40	6,083.50
合计	6,345,675.96	5,852,423.32

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,857,555.70	10,460,641.60
合计	9,857,555.70	10,460,641.60

其他应付款项

按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,911,028.24	10,460,641.60
1年以上	4,946,527.46	
合计	9,857,555.70	10,460,641.60

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	37,850,000.00	21,800,000.00
一年内到期的长期应付款（注）	6,215,704.71	
合计	44,065,704.71	21,800,000.00

注：详见附注五、（二十一）

(二十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		37,850,000.00

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	11,055,877.62	
专项应付款		
合计	11,055,877.62	

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	11,725,670.00	
其中：未实现融资费用	-669,792.38	
合计	11,055,877.62	

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内（注）	7,220,544.00
1 至 2 年	7,220,544.00
2 至 3 年	4,505,126.00
3 年以上	
合计	18,946,214.00

注：一年以内需支付的最低融资租赁款 7,220,544.00 元，未确认融资费用 1,004,839.29 元，根据准则我们将一年以内的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债，重分类金额 6,215,704.71 元。

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
个人借长期借款	20,000,000.00	

注：详见本附注九、关联方及关联交易。

(二十三) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	44,360,000.00						44,360,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	21,738,412.00			21,738,412.00

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,506,828.54	8,084,842.87	1,481,928.42		9,566,771.29

按照净利润的 10%计提盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	64,095,327.89	71,511,191.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,618,845.93	
调整后年初未分配利润	60,476,481.96	71,511,191.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-28,192,652.09	16,707,040.54
减: 提取法定盈余公积	1,481,928.42	1,942,904.23
应付普通股股利	22,180,000.00	22,180,000.00
期末未分配利润	8,621,901.45	64,095,327.89

(二十七) 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	351,931,059.76	261,688,869.62	364,213,445.74	249,075,727.30

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	209,136.17	222,663.99
教育费附加	157,760.24	164,297.84
其他	219,807.70	233,501.41
合计	586,704.11	620,463.24

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,168,348.73	12,641,947.30
广告宣传费	15,328,064.88	15,648,914.19
外展费	13,473,510.55	8,158,060.55
销售佣金	9,121,869.15	9,362,944.28
其他	2,199,713.60	607,785.65
合计	58,291,506.91	46,419,651.97

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,645,008.58	16,746,835.50
咨询费	3,095,979.84	3,013,633.09
其它	1,572,705.43	1,166,043.14
折旧	743,724.36	1,199,911.63
交通费用	2,074,560.49	2,641,816.60
租赁费	4,874,104.56	3,792,606.11
工具器具	2,260.88	8,475.20
装修费	321,233.92	532,606.14
办公费	1,589,678.88	1,208,258.18
维修费用	345,648.52	456,531.47
电话费	392,593.55	321,290.47
保险费用	169,602.00	110,219.13
业务招待费	410,613.40	323,739.17
开办费	15,622,574.55	14,527,983.65
股份支付		560,012.00
合计	50,860,288.96	46,609,961.48

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,286,608.52	3,166,099.52
减：利息收入	164,435.87	375,409.13
手续费	1,157,836.73	1,103,670.61

项目	本期金额	上期金额
其他	3,921,953.04	15,099.35
合计	9,201,962.42	3,909,460.35

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,191,673.49	1,496,651.19
进项税加计抵减	349,802.42	
合计	1,541,475.91	1,496,651.19

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/与收益相关
开发扶持资金	571,000.00	1,029,000.00	与收益相关
企业发展专项资金		130,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	149,000.00	231,000.00	与收益相关
稳岗补贴调整	30,101.00	39,650.00	与收益相关
财政扶持资金	441,572.49	67,001.19	与收益相关
合计	1,191,673.49	1,496,651.19	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	153,578.07	60,694.43

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-30,480.20
其他应收款坏账损失	2,347,715.82
合计	2,317,235.62

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,642,600.43

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

二〇一九年度

财务报表附注

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置利得	25,562.24	-196,348.23	25,562.24

(三十七) 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
违约赔偿收入	1,325,812.84	2,309,627.24	1,325,812.84
其他	110,364.22	97,413.05	110,364.22
合计	1,436,177.06	2,407,040.29	1,436,177.06

(三十八) 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	349,029.75	158,769.00	349,029.75

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,544,691.71	7,881,057.64
递延所得税费用	-7,710,211.33	-6,084,898.71
合计	-165,519.62	1,796,158.93

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	-28,207,744.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-7,051,936.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,255,762.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	592,269.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	819,056.38
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	3,219,327.78
所得税费用	-165,519.62

(四十) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-28,192,652.09	16,707,040.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,360,000.00	44,060,000.00
基本每股收益	-0.64	0.38
其中：持续经营基本每股收益	-0.64	0.38
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-28,192,652.09	16,707,040.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,360,000.00	44,060,000.00
稀释每股收益	-0.64	0.38
其中：持续经营稀释每股收益	-0.64	0.38
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 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	1,541,475.91	1,496,651.19
营业外收入	1,436,177.06	2,407,040.29
财务费用-利息收入	164,435.87	375,409.13
收到其他往来	3,183,949.00	4,020,208.12
合计	6,326,037.84	8,299,308.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	4,227,761.47	1,118,769.96
管理费用	30,016,223.20	26,357,336.59
销售费用	39,891,232.37	33,564,425.24
营业外支出	349,029.75	158,769.00
支付其他往来	902,997.35	36,210,738.94
合计	75,387,244.14	97,410,039.73

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到个人借款及融资租赁款	38,055,500.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还融资租赁款	3,142,918.00	

(四十二) 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	-28,042,224.73	16,748,690.72
加：信用减值损失	2,317,235.62	
资产减值准备		2,642,600.43
固定资产折旧	12,984,674.25	9,022,920.84
无形资产摊销	27,633.36	13,607.95
长期待摊费用摊销	46,227,318.69	41,491,366.23
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)	-25,562.24	196,348.23
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	5,183,608.52	3,166,099.52
投资损失 (收益以“-”号填列)	-153,578.07	-60,694.43

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,414,381.67	-4,744,314.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,295,829.66	-1,340,584.04
存货的减少（增加以“—”号填列）	-154,818.41	269,055.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	242,831.24	-2,474,499.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	47,854,593.77	-61,489,806.82
其他		560,012.00
经营活动产生的现金流量净额	78,751,500.67	4,000,801.45
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	33,011,957.56	57,072,902.58
减：现金的期初余额	57,072,902.58	93,529,156.44
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	-24,060,945.02	-36,456,253.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	33,011,957.56	57,072,902.58
其中：库存现金	935,277.00	708,250.05
可随时用于支付的银行存款	31,921,872.24	56,003,506.90
可随时用于支付的其他货币资金	154,808.32	361,145.63
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	33,011,957.56	57,072,902.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十三) 政府补助**与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
开发扶持资金	1,600,000.00	571,000.00	1,029,000.00	其他收益
企业发展专项 资金	130,000.00		130,000.00	其他收益
中小企业发展 专项资金	380,000.00	149,000.00	231,000.00	其他收益
稳岗补贴调整	69,751.00	30,101.00	39,650.00	其他收益
财政扶持资金	508,573.68	441,572.49	67,001.19	其他收益
合计	2,688,324.68	1,191,673.49	1,496,651.19	

六、 合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2019年4月12日，公司新设立上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司，注册资本100万元人民币。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪 服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		同一控制下合并
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服	上海	上海	服务	100.00		同一控制下合并

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

二〇一九年度

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
务有限公司						
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		同一控制下合并
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	99.00		同一控制下合并
上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
上海袅娜网络科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	设立
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	南京	南京	服务	100.00		设立
南京佳悦婚庆服务有限公司	南京	南京	服务		60.00	非同一控制下合并
上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		非同一控制下合并
和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司	上海	上海	服务	100.00		非同一控制下合并
上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海花嫁丽舍玖悦婚庆有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构借款。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司截至 2019 年 12 月 31 日带息债务情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款	10,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	44,065,704.71	21,800,000.00

长期借款		37,850,000.00
长期应付款	11,055,877.62	
固定利率带息债务	20,000,000.00	
合 计	85,121,582.33	59,650,000.00

注：固定利率为公司实际控制人邓伟华个人借款。

在管理层进行敏感性分析时，100 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于非保本浮动收益理财产品可以按时收回，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率上升或下降 100 个基点，对税前利润的影响：

项 目	对税前利润的影响（人民币万元）
人民币基准利率增加 100 个基准点	65.12
人民币基准利率减少 100 个基准点	-65.12

(2) 汇率风险

汇率风险，是指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风险。

期末公司未持有外币，不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司流动负债包括短期借款、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款以均预计在 1 年内到期偿付。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人情况的说明：

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
邓伟华、施丽君	65.15	65.15

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海喜匠投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海到喜啦信息技术有限公司	公司股东
上海诗蒂食品有限公司	受同一最终控制人控制
上海摩久博体育场馆管理有限公司	子公司股东
邓嘉业	实际控制人关系密切的家庭成员
上海约拍网络科技有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制
南京南泰国际展览中心有限公司	子公司股东

(五) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易、往来及母子公司交易、往来已作抵销。

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海到喜啦信息技术有限公司	佣金	1,347,687.16	3,895,018.89
上海诗蒂食品有限公司	商品采购	2,323,965.45	1,813,589.70
南京南泰国际展览中心有限公司	提供劳务	465,085.00	

2、 公司与南京南泰国际展览中心有限公司发生的租赁交易如下：

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
租赁费	8,682,076.70	8,903,843.63

3、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	1,463,174.80	1,411,796.00

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海摩久博体育场馆管理有限公司	2,551,781.70	1,271,059.03	2,551,781.70	817,099.33
	上海到喜啦信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
	南京南泰国际展览中心有限公司	700,000.00	353,500.00	700,000.00	

注：其他应收款中的上海摩久博体育场馆管理有限公司、上海到喜啦信息技术有限公司、南京南泰国际展览中心有限公司为支付的押金，属于经营性往来。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海诗蒂食品有限公司	52,997.52	85,018.94
	上海到喜啦信息技术有限公司	24,301.13	582,857.19
其他非流动负债			
	邓伟华	20,000,000.00	

注：2019 年公司与实际控制人邓伟华签署借款协议，邓伟华提供不超过人民币 3,800 万元借款，借款期限 5 年，年利率 5.88%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 20,000,000 元。

(七) 关联方承诺

2017 年公司实际控制人邓伟华、施丽君与上海华瑞银行签订最高额保证合同，双方约定债权发生期间自 2017 年 7 月 14 日起至 2019 年 7 月 14 日止提供担保，担保的主债权余额最高不超过 8,400 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额 37,850,000.00 元。

实际控制人邓伟华、施丽君与上海银行签订流动资金贷款个人担保合同，为全资子公司上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司提供担保，担保金额 300 万元。担保期间：2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 25 日。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额 3,000,000.00 元。

实际控制人邓伟华、施丽君与上海银行签订流动资金贷款个人担保合同，为全资子公司上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司提供担保，担保金额 400 万元。担保期间：2019 年 5 月 5 日至 2020 年 5 月 6 日。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额 4,000,000.00 元。

实际控制人邓伟华、施丽君与上海银行签订流动资金贷款个人担保合同，为全资子公司上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司提供担保，担保金额 300 万元。担保期间：2019 年 5 月 5 日至 2020 年 5 月 6 日。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额 3,000,000.00 元。

实际控制人邓伟华、施丽君与海通恒信国际租赁股份有限公司签订保证合同，为全资子公司南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司提供担保，担保金额 1,000 万元。担保期间：2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额 8,732,373.70 元。

实际控制人邓伟华、施丽君与海通恒信国际租赁股份有限公司签订保证合同，为全资子公司上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司提供担保，担保金额 950 万元。担保期间：2019 年 8 月 20 日至 2022 年 9 月 4 日。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额 8,539,208.63 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

公司主要的经营租赁情况如下：

承租方	出租方	面积 (平方米)	合同起始 日期	合同到期日
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	北京隆晟华盾文化有限公司	8,840.00	2016/4/1	2023/11/28
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	北京金螃蟹文化传播有限公司	9,653.00	2016/9/1	2031/8/31

承租方	出租方	面积 (平方米)	合同起始 日期	合同到期日 期
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	国盛风尚贸易(北京)有限公司上海分公司	2,189.58	2013/3/18	免租期结束 日后 96 个月
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	上海东扬房地产开发有限公司	2,695.00	2013/6/1	2021/5/31
上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司	上海万国置业有限公司	2,250.00	2015/3/11	2022/4/29
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	上海米岚城市奥莱企业管理有限公司	1,998.27	2012/4/1	2022/3/1
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	北京隆晟华盾文化有限公司	700.00	2017/2/1	2023/11/28
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	北京隆晟华盾文化有限公司	268.00	2018/7/1	2023/11/28
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	南京南泰国际展览中心有限公司	7,000.00	2017/12/1	2028/5/31
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	南京佳悦婚庆服务有限公司	300.00	2018/5/1	2021/4/30
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	上海筑银投资管理有限公司	2,117.00	2018/1/1	2024/12/31
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	上海桥升商贸置业有限公司	3,881.44	2018/3/1	2024/2/28
上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司	上海启保企业经营管理有限公司	4,876.35	2018/8/1	2028/7/31
上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	上海仲益体育场馆管理有限公司	4,677.83	2018/10/15	2031/4/14

2、 其他

截至资产负债表日公司已签订重大合同如下：

单位：元

序号	公司名称	供应商名称	合同主要内容	合同总价
----	------	-------	--------	------

序号	公司名称	供应商名称	合同主要内容	合同总价
1	北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	央固工程科技(上海)有限公司	J1G2 内外装修工程(钢结构、土建及拆除、加固工程)	19,700,000.00
2	上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	上海京藤建设工程(集团)有限公司	内外装修工程(外立面幕墙部分)	19,571,104.00
3	上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	央固工程科技(上海)有限公司	内外装修项目结构及加固工程	13,447,670.00
4	上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	上海益江建设工程有限公司	内外装修工程(内装饰部分)	12,693,116.00
5	上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	上海益江建设工程有限公司	室外景观绿化水电施工合同	4,000,000.00

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议，结合目前股本规模，经营状况，为满足公司后续持续经营，保证公司长远发展，根据公司经营管理情况和发展实际，公司拟定 2019 年度不进行利润分配，不送红股，也不以资本公积转增股本。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、子公司上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司（以下简称“长风店”）接到出租方书面通知，从 2018 年 3 月 1 日起单方面解除会所租赁合同，双方经多次协商无果。截至 2019 年 12 月 31 日，长风店主业已经暂停，公司已对出租方提起诉讼。

2、资产负债表日后公司已签订重大租赁合同如下：

承租方	出租方	面积 (平方米)	合同起始日期	合同到期日期

承租方	出租方	面积 (平方米)	合同起始日 期	合同到期日 期
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	北京隆晟华盾文化有限公司	3,424.00	2020/1/1	2023/11/28
上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	上海仲益体育场馆管理有限公司	1,868.00	2020/1/1	2031/4/14

3、资产负债表日后公司已签订重大融资合同如下：

实际控制人邓伟华、施丽君与东海融资租赁股份有限公司签订保证合同，为全资子公司北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司提供担保，担保金额 750 万元，担保期间：2020 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 15 日。

实际控制人邓伟华、施丽君与东海融资租赁股份有限公司签订保证合同，为全资子公司和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司提供担保，担保金额 130 万元，担保期间：2020 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 15 日。

实际控制人邓伟华、施丽君与仲利国际租赁股份有限公司签订保证合同，为全资子公司上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司提供担保，担保金额 800 万元，担保期间：2020 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 13 日。

实际控制人邓伟华、施丽君与仲利国际租赁股份有限公司签订保证合同，为全资子公司上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司提供担保，担保金额 200 万元，担保期间：2020 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 13 日。

4、2020 年 1 月出现新冠肺炎疫情以来，公司贯彻落实党中央国务院疫情防控工作部署，在采取传染病应急预案-新型冠状病毒预防措施的同时，也积极应对疫情可能对经营带来的影响。因公司及子公司均不在严重疫区，目前均已陆续复工，公司借助互联网等各种手段，保障业务的正常运转，响应国家政策不裁员，不减员，在保护员工的健康前提下，复工比例已达到正常状态。截至报告日，公司延期、退单等情况如下：

延期场数	待定状态	退单	待退单	有退单意向	合计
424	42	32	6	6	510

因后续疫情影响程度将取决于全球疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将会继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公

司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。

十二、 其他重要事项

2019年1月公司及下属子公司与前海恒胜（深圳）商业保理有限公司签署分期业务转让及服务协议。双方约定，公司向前海恒胜（深圳）商业保理有限公司转让分期债权，并有权收取分期债权转让价款。债权转让完毕后，因消费客户原因产生的欠款风险由前海恒胜（深圳）商业保理有限公司承担，公司应当全力协助追偿。

截至2019年12月31日，公司与前海恒胜（深圳）商业保理有限公司共发生买断式保理业务40,039,056元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		199,457.60
小计		199,457.60
减：坏账准备		
合计		199,457.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	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	199,457.60	100.00			199,457.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
合计	199,457.60	100.00			199,457.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	100,105,538.61	107,060,995.68
合计	100,105,538.61	107,060,995.68

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	105,373,665.91	106,588,433.68
1 至 2 年	80.00	1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	369,562.00
3 年以上	471,562.00	102,000.00
小计	105,846,307.91	107,060,995.68
减：坏账准备	5,740,769.30	
合计	100,105,538.61	107,060,995.68

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,846,307.91	100	5,740,769.30	5.42	100,105,538.61

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
合计	105,846,307.91	100	5,740,769.30		100,105,538.61

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,060,995.68	100.00			107,060,995.68
1、组合 1 (按账龄分析法计提坏账准备)	104,044,234.68	97.18			104,044,234.68
2、组合 2 (押金和保证金)	3,016,761.00	2.82			3,016,761.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,060,995.68	100.00			107,060,995.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提	105,846,307.91	5,740,769.30	5.42

(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

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	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)	
年初余额				
年初余额在本期	5,616,502.68			5,616,502.68
--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	124,266.62			124,266.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,740,769.30			5,740,769.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	107,060,995.68			107,060,995.68
年初余额在本期	107,060,995.68			107,060,995.68
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,214,687.77			-1,214,687.77
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	105,846,307.91			105,846,307.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段		5,616,502.68	124,266.62			5,740,769.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	105,373,665.91	104,044,234.68
保证金、押金	472,642.00	3,016,761.00
合计	105,846,307.91	107,060,995.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司	往来	36,954,595.34	1年以内	34.91	1,847,729.77
上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司	往来	36,610,110.64	1年以内	34.59	1,830,505.53
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	往来	13,198,842.54	1年以内	12.47	659,942.13
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	往来	12,090,000.00	1年以内	11.42	604,500.00
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	往来	5,514,200.68	1年以内	5.21	275,710.03
合计		104,367,749.20		98.60	5,218,387.46

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,416,941.59		29,416,941.59	27,416,941.59		27,416,941.59
对联营、合营企业投资						
合计	29,416,941.59		29,416,941.59	27,416,941.59		27,416,941.59

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	3,373,881.32			3,373,881.32		
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	3,310,017.17			3,310,017.17		
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	3,606,007.24			3,606,007.24		
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司(注)						
上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海花嫁丽舍三邻桥婚庆服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司	11,239,661.87			11,239,661.87		
上海卡奥莱婚庆礼服务有限公司	387,373.99			387,373.99		
上海花嫁丽舍玖悦婚庆股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海花嫁丽舍甜馨婚庆服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	27,416,941.59	2,000,000.00		29,416,941.59		

注：上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司其长期股权投资是通过同一控制下企业合并取得的，因其在合并日净资产为负数，故长期股权投资账面成本为 0.00 元。

(四) 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			363,191.36	462,730.71

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	15,600,000.00	21,000,000.00

十四、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	25,562.24	
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）	1,541,475.91	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	153,578.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,087,147.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,807,763.53	
所得税影响额	-701,940.90	
少数股东权益影响额（税后）	-48,579.79	
合计	2,057,242.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-26.20	-0.64	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.11	-0.68	-0.68

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
董事会
2020年4月30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：

董事会秘书办公室