

TANHOO  
INNO-CREATION

天狐创意

NEEQ : 833938

上海天狐创意设计股份有限公司

Shanghai Tanhoo Creative Design Corp.Ltd



年度报告

2019

# 公司年度大事记

2019年2月，公司拿到高新技术企业证书，证书编号：GR201831003584，有效期三年，2018年11月2日-2021年11月1日。

2019年4月，全资子公司“上海礼悟文化传播有限公司”法人代表由邹倩变更为胡志伟，公司培育多年的“上海礼物”项目开始以独立法人公司运营。

2019年7月，公司区级企业技术中心认定结果公示。

2019年12月，公司取得AAA级企业信用资质等级评估证书。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天狐股份、天狐创意	指	上海天狐创意设计股份有限公司
设享网络	指	上海设享网络科技有限公司，公司的全资子公司
礼悟文化	指	上海礼悟文化传播有限公司，公司全资子公司
孙公司	指	上海萌漫文化传播有限公司，义乌礼悟文化传播有限公司，礼悟文化的控股子公司
永堂投资	指	上海永堂投资管理中心（有限合伙）
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及信息披露负责人
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海天狐创意设计股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
众华、审计会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
海华永泰，律师	指	上海海华永泰律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
品牌文化衍生品	指	将品牌文化和产品有机结合所形成的周边产品，具有新媒体的属性，可以有效传播品牌的价值观，同时具有独立的盈利性
互联网+	指	将互联网与传统行业相结合，促进各行各业产业发展

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司出席会议的控股股东、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。董事胡志伟先生因疫情原因滞留国外无法回国，且已辞职，未配合签署本年年报审核相关文件。

公司负责人邹倩、主管会计工作负责人刘守珍及会计机构负责人（会计主管人员）刘守珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事胡志伟先生因疫情原因滞留国外无法回国，且已辞职，未出席会议。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人胡志伟、邹倩两人分别直接持有公司股份 1244.3 万股、1260 万股，合计占公司总股本比例的 80.78%，处于绝对控制地位。此外，胡志伟先生担任公司董事长职务，邹倩女士担任公司副董事长兼总经理职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>因胡志伟、邹倩共同签署的《一致行动协议》有效期至 2019 年 12 月 31 日终止，《一致行动协议》到期不再续签，故自 2020 年 1 月 1 日起，公司无控股股东，第一大股东为邹倩，公司实际控制人由胡志伟、邹倩变更为邹倩。</p> <p>2020 年 6 月 5 日，董事会收到胡志伟先生辞职报告，辞去公司董事长及董事职务，仍担任全资子公司上海礼悟文化传播有限公司及两家孙公司执行董事。</p>
2、知识产权风险	<p>文化创意行业是知识密集型行业，是依托于个人的才华以及对基础产品的理解衍生而来的行业，因此，个人创意乃是整个企业的技术核心，创意应</p>

	<p>该是独一无二的，但一个好的创意生成之后，容易被模仿、被山寨，如果创意被剽窃之后，将形成同质化竞争，由此将引发一系列不良后果。</p>
3、市场竞争风险	<p>公司所处的文化创意行业面临激烈的市场竞争。虽然行业进入壁垒高，但该行业的企业数量没有停下增长的脚步，行业企业总体呈现“小、散、乱”的状态，这将导致行业整体竞争日趋激烈。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，积极适应市场变化，将无法有效维护自身现有的市场地位及竞争优势，进而存在导致公司经营业绩下降的风险。公司独特的商业模式可能被模仿，甚至被新的竞争者超越。</p>
4、人员流失风险	<p>文化创意行业是典型的知识密集型、智慧密集型行业，设计人员的专业素质是制约文化创意产业发展的直接因素，是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。公司经过多年的探索和积累，培养了一支经验丰富的高素质管理设计团队。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内初、中、高级人才的需求也日益迫切，公司能否有效吸纳人才，是公司日后能否顺利开展业务并保持市场竞争力的重要因素。作为一家处于成长期的企业，面对巨大的市场机会，企业的快速发展需要能够与之匹配的人才团队，对团队的稳定性、专业性、开拓性、快速学习等方面提出了更高的要求。在未来的发展中，公司可能会面对相关的团队适应性风险，如果出现核心人员离职，将给公司未来运营带来较大风险。</p>
5、客户依赖风险	<p>2019年、2018年和2017年前五名客户的销售金额分别占当期营业收入的50.78%、48.26%、61.49%，虽然最近三年公司对前五大客户集中度呈现下降趋势，但公司客户主要集中于汽车领域，集中度仍然较高，公司对该类型客户依赖性仍然较强。上海上汽大众汽车销售有限公司作为公司主要客户，其对供应商的甄选较为严格，如果未来上海上汽大众汽车销售有限公司准入制度发生变化，公司不能与其继续保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司经营发展产生重大不利影响。</p>
6、产品质量风险	<p>公司通过为品牌客户提供衍生品设计、研发、销售获取相应收益。由于文化创意品是智能化、知识化的高附加值产品，公司将高附加值的环节作为公司的主营业务，低附加值的生产部分外包。公司在供应商的审核方面建立了严格的管理制度，对于供应商审核，公司要求在整个产品线都必须实施产品层次的供应商审核，对于主营产品或者买断经销产品，则必须对供应商进行生产过程层次以上的审核，因此确保了公司产品质量及交货期。但如果供应商有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或交货期发生重大延误，将会对公司正常生产经营活动产生一定的不利影响。</p>
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	上海天狐创意设计股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tanhoo Creative Design Corp.Ltd
证券简称	天狐创意
证券代码	833938
法定代表人	邹倩
办公地址	上海市虹口区东大名路 501 号白玉兰广场 1503 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹倩
职务	信息披露负责人
电话	021-33810898
传真	021-33810898
电子邮箱	info@tanhoo.cn
公司网址	www.tanhoo.cn
联系地址及邮政编码	上海市虹口区东大名路 501 号白玉兰广场 1503 室， 邮编 200082
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	信息披露负责人办公室

### 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	2009 年 8 月 25 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7491-科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务-专业化设计服务
主要产品与服务项目	品牌文化衍生品研发设计、产品实现与销售推广
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡志伟、邹倩
实际控制人及其一致行动人	胡志伟、邹倩

#### 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	9131000069299122XA	否
注册地址	上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室	否
注册资本	3100 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆士敏，莫旭巍
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 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

因胡志伟、邹倩共同签署的《一致行动协议》有效期至 2019 年 12 月 31 日终止，《一致行动协议》到期不再续签，故自 2020 年 1 月 1 日起，公司无控股股东，第一大股东为邹倩，公司实际控制人由胡志伟、邹倩变更为邹倩。

2020 年 6 月 5 日，董事会收到胡志伟先生辞职报告，辞去公司董事长及董事职务，仍担任全资子公司上海礼悟文化传播有限公司及两家孙公司执行董事。



### 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	72,736,601.81	59,795,081.73	21.64%
毛利率%	27.67%	38.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,472,341.93	-13,459,181.23	81.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,138,325.71	-16,055,761.47	80.45%
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)	-10.84%	-43.73%	-
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)	-13.76%	-52.17%	-
基本每股收益	-0.08	-0.43	81.40%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,640,592.84	43,724,641.69	4.38%
负债总计	24,064,749.94	19,675,760.68	22.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,576,539.08	24,048,881.01	-10.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.78	-10.26%
资产负债率%(母公司)	46.73%	44.77%	-
资产负债率%(合并)	52.73%	45.00%	-
流动比率	1.82	2.17	-
利息保障倍数	-9.27	-541.71	-

#### 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	2,504,502.67	-5,575,033.64	144.92%
应收账款周转率	3.75	3.15	-
存货周转率	3.03	2.08	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.38%	-20.25%	-
营业收入增长率%	21.64%	24.55%	-
净利润增长率%	81.63%	89.93%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,000,000	31,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	250,659.76
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）	365,218.30
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,480.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>674,358.79</b>
所得税影响数	8,375.01
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>665,983.78</b>

#### 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	-	1,573,352.19	-	-
应收账款	-	17,907,614.51	-	-
应收票据及应收账款	19,480,966.70	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	13,845,679.92	-	-
应付票据及应付账款	13,845,679.92	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家致力于文化衍生产品的设计研发、产品实现与市场运营的文化创意企业。以有形的系列化专属定制产品诠释品牌的经营理念、传播品牌价值。2012 年被评为上海市高新技术企业；2013 年立项杨浦区科技小巨人；2014 年荣获长三角地区文化创意产业金鼎奖之十佳杰出企业的称号，获得上海市纳税信用 A 级企业认定，取得杨浦区两个优先企业认定；2015 年获上海市“专、精、特、新”企业评定，成功挂牌“新三板”；2016 年杨浦区科技小巨人验收通过；2017 年通过 ISO9001 质量体系认证；2018 年公司第三次认定高新技术企业成功，有效期至 2021 年。公司专注于文化衍生品细分领域的纵深发展，十余年间走出了一条从服务 IP、到运营 IP、最终创造 IP 的坚实道路。公司创业之初立足于服务品牌，以汽车行业为切入点，先后服务于上海大众、大众中国、长安福特、捷豹路虎，长安马自达、东风标致、上汽通用、雪铁龙、BMW、奥迪、奔驰等整车厂商品牌。2010 年，在举世瞩目的上海世博会期间公司作为“上汽集团-通用汽车馆”特许商品总包服务商，在世博会舞台上成功举办了“汽车文化与品牌衍生品产业发展论坛”。2014 年，公司依托在汽车行业积累的经验，开始向其它行业复制并成功突破了动漫游戏产业的衍生品业务，目前主要客户包括故宫博物院、腾讯、完美世界、龙图科技、光线传媒、华谊兄弟等。为了突破 B2B 业务的局限性，2014 年 8 月公司获得了迪士尼米奇家族、漫威英雄系列在汽车用品以及家居产品 20 余品类的商品授权，开展在中国地区的销售，并成功拓展了 B2C 销售渠道网络，主要包括以万达院线、时光网为代表的全国院线体系；以泡泡玛特、新世界百货为代表的零售店体系；以京东、天猫为代表的电商体系，以及众多的经销商合作伙伴，更成为了上海迪士尼乐园、迪士尼商店的直接供应商。2016 年 9 月公司与上海申迪集团合作，开始筹备“上海礼物”项目，标志着公司向创造 IP 的终极目标开始了冲刺。截至 2017 年 12 月该项目已经获得了 2017 年上海市文化创意产业专项基金最高额度 300 万元的资金支持；代表上海市文创产业品牌亮相意大利佛罗伦萨的中意文化交流活动；在上海国际旅游度假区建设了第一家上海礼物形象店；与百联集团、东方航空签订了渠道合作协议，共建上海礼物零售商业体系；与上海手表、英雄钢笔、回力球鞋、上海美术电影制片厂、香约等新老品牌签订了品牌合作，共同开发上海礼物品牌旗下商品的战略合作协议。2017 年 10 月深圳礼品展、12 月上海创博会“上海礼物”携近百款最新开发的海派文创商品首次呈现在公众面前，获得空前好评。2018 年“上海礼物”项目分别在上海市市北一店、东方明珠运筹开实体店。2018 年 12 月，经上海市文化创意办公室专家组集体决策，“上海礼物品牌创新服务平台”验收通过。公司视创意设计、产品实现能力为企业核心竞争力。自有设计团队 20 余人，已获得 88 项设计专利，其中发明专利 1 项，实用新型 59 项，外观专利 28 项；同时公司积极与外部设计力量合作，公司是上海工业设计协会副会长单位，是江南大学、南京艺术学院、华东师范大学设计学院的实习基地。公司除上海总部外，在深圳和北京各设有办事处，将企业的服务能力拓展到全国多数地区。企业的终极竞争是品牌影响力的竞争，天狐股份以最终目标用户的视角打造一个更加包容的文化衍生品生态圈，使得具有 IP 内涵的产品可以线上销售、线下体验，以互动娱乐、健康时尚、快乐分享的形式服务于广大的中产阶级目标人群，运用品牌信任转移的理论与机制最终实现天狐创意在文化衍生品行业领军品牌的塑造。

公司的商业模式主要为：

#### （一）销售模式

公司主要采取直销的模式，将开发出来的品牌文化衍生品销售给下游客户。公司历年来主要通过参加各种专业展会（如汽车展、授权展、礼品展）的形式来拓展品牌客户，通过在展会上展示成功案例和产品为公司赢得机会，并用出色的创意设计和周到的服务赢得客户的信赖，建立长久稳固的合作关系。

为了国际化发展的需要，公司积极参加国际展会，拓展海外市场。在互联网+的时代背景下，报告期内公司开发并运营电商平台-上海礼物（[shanghaigift.com/shanghaigift.cn](http://shanghaigift.com/shanghaigift.cn)）进行产业链上的整合与推广，积极推进 C2B2B&C 的渠道模式理念。针对公司的自有产品，也在积极拓展经销商代理商模式，并于京东灯第三方零售平台建立起合作关系。

## （二）采购模式

公司面向市场独立采购，建立了较为完善的供应链管理体系及严格的采购制度，公司将供应链采购环节分为开发采购、订单采购、品质管控三个部分，采用先进的供应链电子管理系统，建立科学、合理的供应链过程管理制度，将生产监控、质量管控、交付配送、投诉响应等执行层面的基础工作放在首位，保证供应链的高效、安全运转。

## （三）生产模式

结合品牌文化衍生品单笔订单数量少、品种杂的特点，公司按照客户订单实行“ODM”或“OEM”的定制生产模式。

## （四）盈利模式

公司通过为品牌客户提供衍生品设计、研发、销售获取相应收益。由于文化创意品是智能化、知识化的高附加值产品，公司将高附加值的部分作为公司的主营业务，低附加值的生产部分外包，这种盈利模式使公司利润最大化。因此，公司最主要的利润来源是给客户带来品牌增值的产品和服务所带来的溢价，并把这部分利益分享给产业链上的合作方。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1、打通品牌文化衍生品产业链计划。

报告期内公司“上海礼物”项目以独立法人主体“上海礼悟文化传播有限公司”及其控股子公司运营，实现营业收入 500 余万元。

#### 2、业务拓展计划。

在大客户服务领域，公司在报告期内依托上海总部、深圳办事处业务中心，北京办事处业务中心，深度挖掘客户需求，新开拓成单客户 231 家，其中：汽车行业知名客户如：大庆沃尔沃汽车制造有限公司、沃尔沃汽车销售（上海）有限公司，北京现代汽车有限公司销售分公司，上海蔚来汽车销售服务有限公司；泛娱乐行业重要客户如：历峰商业有限公司，北京奇点链接科技文化有限公司；授权礼物行业重要客户如：东莞市世英联创意设计有限公司，深圳华侨城滨海有限公司，义乌市人民政府城西街道办事处，上海汤姆熊娱乐有限公司，上海野兽王国实业有限公司，无锡时代天使医疗器械科技有限公司、沈阳保利影城有限公司等。老客户挖掘方面，报告期内北京故宫文化传播有限公司、OPPO 广东移动通信有限公司等客户贡献不俗业绩。因此，公司在汽车行业整体市场行情下滑的前提下，营业收入逆势上涨，创公司历史新高，并且母公司近三年以来首次扭亏为盈。

### 3、经营发展计划

在人才梯队搭建方面，报告期内公司继续推行“事业合伙人机制”，将在公司工作一年以上做出贡献的员工转变为“事业合伙人”，通过“共创共享”的机制，从体制上激发员工动能，保障为公司做出巨大贡献的员工可以获得市场同行高水平的薪酬回报，打造公司与员工双赢的管理格局。在项目流程管理和服务能力提升方面，报告期内公司深化“甘特图”项目管理模型，公司在“产品设计”和“市场营销”领域根据 ISO9001 质量体系认证流程规范，进一步提升了公司的管理精细化和服务的效率及效果。

在公司经营管理架构上，报告期内公司梳理组织架构，拟定并颁布销售、采购、设计、人事行政、财务相关制度，培训并组织执行，公司管理从人制管理模式向制度管理模式迈出了关键性一步；报告期内，公司自建仓库，进一步加强商品收、发、存内控管理，为公司提升实物管理水平奠定了基础；报告期内，公司进一步强化深圳办事处、北京办事处团队配置，采用就地服务的原则更好地维护客户、拓展业务、以及与供应商开展合作。

在设计研发方面，报告期内公司加大研发资源配置及资金投入，申请并成功认定为“市专精特新企业”、“区企业技术中心”。公司同时被市工业设计协会授予 2019 年“三新”创新突破奖。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,028,755.59	13.21%	4,126,942.11	9.44%	46.08%
应收票据	4,053,835.00	8.88%	1,573,352.19	3.60%	157.66%
应收账款	19,621,726.31	42.99%	17,907,614.51	40.96%	9.57%
存货	7,124,375.65	15.61%	10,109,333.66	23.12%	-29.53%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	1,678,142.45	3.68%	1,863,786.66	4.26%	-9.96%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	1,163,776.19	2.55%	1,711,210.68	3.91%	-31.99%
资产总计	45,640,592.84	100.00%	43,724,641.69	100.00%	4.38%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1) 货币资金同比增加 190.18 万元, 增幅 46.08%, 主要原因是公司 2019 年净利润增加导致经营活动现金净流入增加。
- 2) 应收票据同比增加 240.05 万元, 增幅 157.66%, 主要因为本期销售收入增加导致。
- 3) 长期借款同比减少 54.74 万元, 降幅 31.99%, 主要原因是长期借款到期归还。

## 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	72,736,601.81	-	59,795,081.73	-	21.64%
营业成本	52,608,263.08	72.33%	36,849,830.74	61.63%	42.76%
毛利率	27.67%	-	38.37%	-	-
销售费用	9,213,643.46	12.67%	11,861,773.70	19.84%	-22.32%
管理费用	6,520,328.94	8.96%	12,879,874.25	21.54%	-49.38%
研发费用	7,498,228.19	10.31%	5,936,912.73	9.93%	26.30%
财务费用	-307,569.60	-0.42%	137,608.79	0.23%	-323.51%
信用减值损失	-128,889.83	-0.18%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	-7,914,359.21	-13.24%	100.00%
其他收益	365,218.30	0.50%	2,397,366.00	4.01%	-84.77%
投资收益	-	0.00%	137,736.99	0.23%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	250,659.76	0.34%	65,595.00	0.11%	282.13%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	-2,529,854.86	-3.48%	-13,362,427.49	-22.35%	-81.07%
营业外收入	61,500.13	0.08%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	3,019.4	0.00%	3,617.75	0.01%	-16.54%
净利润	-2,473,038.11	-3.40%	-13,459,181.23	-22.51%	-81.63%

### 项目重大变动原因:

- 1) 本期营业收入 7273.66 万元, 同比增幅 21.64%, 增长原因: 公司在报告期内依托上海总部、深圳办事处业务中心, 北京办事处业务中心, 深度挖掘客户需求, 新开拓成单客户 231 家, 其中: 汽车行业知名客户如: 大庆沃尔沃汽车制造有限公司、沃尔沃汽车销售(上海)有限公司, 北京现代汽车有限公司销售分公司, 上海蔚来汽车销售服务有限公司; 泛娱乐行业重要客户如: 历峰商业有限公司, 北京奇点链接科技文化有限公司; 授权礼物行业重要客户如: 东莞市世英

联创意设计有限公司，深圳华侨城滨海有限公司，义乌市人民政府城西街道办事处，上海汤姆熊娱乐有限公司，上海野兽王国实业有限公司，无锡时代天使医疗器械科技有限公司、沈阳保利影城有限公司等。老客户挖掘方面，报告期内北京故宫文化传播有限公司、OPPO 广东移动通信有限公司等客户贡献不俗业绩。因此，公司在汽车行业整体市场行情下滑的前提下，营业收入逆势上涨，创公司历史新高，并且母公司近三年以来首次扭亏为盈。

- 2) 本期营业成本 5260.83 万元，同比增幅 42.76%，增长原因：一是营业收入增长带来的营业成本自然增加，二是本期为了扩大市场占有率以及清理库存，适当牺牲了一些毛利空间，毛利率由去年同期的 38.37% 下降到本期的 27.67%。
- 3) 本期销售费用 921.36 万元，同比降幅 22.32%，下降的主要原因一是公司加强了费用控制，精简了投入产出比不高的部分授权品类进而压缩了迪士尼授权金等销售费用支出，二是公司合并了部分销售部门、岗位，销售人员职工薪酬有所节约。
- 4) 本期管理费用 652.03 万元，同比降幅 49.38%，下降的主要原因是公司培育多年的授权、礼物项目与传统的大客户服务项目分立，由公司董事长、副董事长分别管控，独立核算、自负盈亏，最大限度减少交叉管理，报告期内公司用更少的管理人员完成了管理工作，存货盘亏、职工薪酬、服务费等均大幅度下降，为公司大幅度减亏做出了巨大贡献。
- 5) 本期研发费用 749.82 万元，同比增加 26.30%，增加原因主要是公司 2019 年加大研发投入，新增品牌研究专家 1 名，设计与开发技术人员 8 人，建立健全研发人员成果转化激励机制，按成果转化产品销售收入给予研发人员提成激励，大幅度减少了新产品设计任务外包工作，导致研发人员职工薪酬同比增加 258.30 万元，新产品设计费用同比减少 142.28 万元，为公司营业收入创历史新高做出了一定贡献。
- 6) 本期财务费用-30.76 万元，同比降幅 323.51%，下降的主要原因是汇兑损益影响。
- 7) 本期其他收益 36.52 万元，同比降幅 84.77%，主要原因是去年同期确认“上海礼物”项目政府补贴收入 210 万元，本期区技术中心认定政府补贴 30 万元。
- 8) 本期投资收益 0 万元，同比下降 100%，主要原因是去年同期理财收入 13.77 万元，本期无此收入。
- 9) 本期计提信用减值损失 12.89 万元，去年同期计提资产减值损失 791.44 万元，同比降幅 98.37%，主要原因是去年同期对一年内没有销售过的商品全额计提跌价准备 734.49 万元。
- 10) 本期资产处置收益 25.07 万元，同比上期增幅 282.13%，主要原因是本期处置两枚车牌所致。

## (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	72,736,601.81	59,795,081.73	21.64%
其他业务收入	0.00	0	0.00%
主营业务成本	52,608,263.08	36,849,830.74	42.76%
其他业务成本	0.00	0	0.00%



**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
汽车行业衍生品销售收入	38,531,731.88	52.97%	39,958,282.63	66.83%	-3.57%
非汽车行业衍生品销售收入	34,204,869.93	47.03%	19,836,799.10	33.17%	72.43%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

面对汽车行业整体行情下滑的大环境，公司加大了泛娱乐等非汽车行业衍生品研发及销售力度，报告期内新开拓并成单非汽车行业重要客户有：历峰商业有限公司，北京奇点链接科技文化有限公司，东莞市世英联创意设计有限公司，深圳华侨城滨海有限公司，义乌市人民政府城西街道办事处，上海汤姆熊娱乐有限公司，上海野兽王国实业有限公司，无锡时代天使医疗器械科技有限公司，沈阳保利影城有限公司等。

老客户挖掘方面，报告期内北京故宫文化传播有限公司、OPPO 广东移动通信有限公司等客户贡献不俗业绩。

因此，2019 年非汽车行业衍生品销售收入首次突破 3000 万大关，营业收入占比由去年同期的 33.17% 增加到本期的 47.03%，增长 13.86 个百分点，为公司营业收入创历史新高做出了巨大贡献。

**(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	上海上汽大众汽车销售有限公司	19,091,271.53	26.25	否
2	北京故宫文化传播有限公司	5,457,653.12	7.50	否
3	上汽通用汽车销售有限公司	5,240,752.29	7.21	否
4	OPPO 广东移动通信有限公司	3,646,285.41	5.01	否
5	JAGUAR LAND ROVER LTD.	3,495,575.62	4.81	否
合计		36,931,537.97	50.78	-

**(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	深圳铮铭科技有限公司	3,654,615.00	6.89	否
2	深圳市睿禾科技有限公司	2,835,500.00	5.34	否
3	深圳市鑫博伟业钟表有限公司	1,854,600.00	3.50	否

4	东莞市爱亚玩具有限公司	1,697,400.00	3.20	否
5	上海景尚汽车零部件有限公司	1,613,640.00	3.04	否
合计		11,655,755.00	21.97	-

### 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	2,504,502.67	-5,575,033.64	144.92%
投资活动产生的现金流量净额	-381,814.22	2,495,552.09	-115.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-788,145.24	1,686,582.38	-146.73%

#### 现金流量分析：

1) 本期经营活动产生的净现金流量同比增加 807.95 万元，主要原因是净利润较去年同期增加了 1098.61 万元。

本期净利润与经营活动产生的净现金流量净额的差异为 497.75 万元，主要由于本期应付类款项增加导致经营性应付增加了 512.06 万元。

2) 本期投资活动产生的净现金流量同比减少 287.74 万元，主要原因是去年收回理财产品 300 万元。

3) 本期筹资活动产生的净现金流量同比减少 247.47 万元，主要原因是去年取得借款 248 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、全资子公司情况

##### (1) 上海设享网络科技有限公司

全资子公司设享网络以游戏周边衍生产品为主，通过产品设计、开发采购、线上以及线下渠道的推广，借助互联网思维和粉丝经济的商业理念，实现公司商业利益。

2019 年，上海设享网络科技有限公司营业收入为 98.79 万元，净利润-16.10 万元。

##### (2) 上海礼悟文化传播有限公司

全资子公司上海礼悟文化传播有限公司（以下简称“上海礼悟”），该公司类型为“一人有限责任公司（法人独资）”，注册资本 1000 万元，营业范围：文化艺术交流活动策划，会议及展览服务，工业设计，包装装潢设计，多媒体设计，工艺品设计，文化用品、体育用品及器材、日用百货的销售，食品流通，烟草专卖零售。【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】

2019 年 4 月 24 日，该公司执行董事、法人代表由邹倩变更为胡志伟，监事由胡志伟变更为张勇，上海礼物项目逐步以该公司名义独立运营。

2019 年，上海礼悟文化传播有限公司营业收入为 356.73 万元，净利润-309.34 万元。

##### 2、控股孙公司情况

(1) 上海萌漫文化传播有限公司

2019年5月23日,上海礼悟取得控股子公司“上海萌漫文化传播有限公司”99%的股权,执行董事胡志伟先生持股1%,该公司成立时间2018年12月7日,注册地址为上海市杨浦区国通路127号16层(集中登记地),注册类型为“有限责任公司”,注册资本200万元,营业范围:文化艺术交流活动策划,品牌设计,动漫设计,工业产品设计,创意服务,企业形象策划,市场营销策划,会务服务,汽车用品、办公用品、工艺美术品的销售。【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】

2019年,该公司营业收入为215.72万元、净利润-1.54万元。

(2) 义乌礼悟文化传播有限公司

2019年8月16日,上海礼悟取得控股子公司“义乌礼悟文化传播有限公司”99%的股权,执行董事兼总经理胡志伟先生持股1%,该公司类型为“有限责任公司”,注册地址为浙江省义乌市稠城街道宾王路158号文创园一区11楼1105室,注册资本为200万元,营业范围:组织策划文化艺术交流活动(不含演出中介)、企业品牌策划、动漫设计、会议会展服务、工业产品设计、企业形象策划、市场营销策划、包装设计、工艺品设计文化用品、体育用品、日用百货的销售食品经营烟草制品零售。(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)

截至2019年12月31日,该公司营业收入为0元、净利润-5.42万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(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),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	将期初应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款,应付票据及应付账款拆分为应付票据和应付账款;对合并报表影响:调减应收票据及应收账款项目19,480,966.70元,调增应收票据1,573,352.19元,应收账款项目17,907,614.51元;调减应付票据及应付账款项目13,845,679.92元,调增应付账款项目13,845,679.92元;对母公司报表影响:调减应收票据及应收账款项目21,855,931.22元,调增应收票据1,573,352.19元,应收账款项目20,282,579.03元;调减应付票据及应付账款项目14,983,678.65元,调增应付账款项目14,983,678.65元。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会	本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估,经本公司评估,新金融工具准则要求

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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

#### 其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的商业模式以及该资产的未来现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内公司产权明晰，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；经营管理层、设计等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营能力良好。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人控制不当风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共同实际控制人胡志伟、邹倩两人分别直接持有公司股份 1244.3 万股、1260 万股，合计占公司总股本比例的 80.78%，处于绝对控制地位。此外，胡志伟先生担任公司董事长职务，邹倩女士担任公司副董事长兼总经理职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

因胡志伟、邹倩共同签署的《一致行动协议》有效期至 2019 年 12 月 31 日终止，《一致行动协议》到期不再续签，故自 2020 年 1 月 1 日起，公司无控股股东，第一大股东为邹倩，公司实际控制人由胡志伟、邹倩变更为邹倩。

2020年6月5日，董事会收到胡志伟先生辞职报告，辞去公司董事长及董事职务，仍担任全资子公司上海礼悟文化传播有限公司及两家孙公司执行董事。

#### 应对措施：

公司将严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。此外，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》和《关联交易制度》等内部管理制度中植入了规范公司治理及强化治理机构制衡运作的规范性条款，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照该等管理制度的规定组织及实施“三会”程序，保障公司治理的有效性，规范公司治理行为。

天狐创意主要股东已在积极落实董事会成员的组成人选，落实并改善公司治理结构，加强公司的日常组织管理及内控制度。

### 2、知识产权风险

文化创意行业是知识密集型行业，是依托于个人的才华以及对基础产品的理解衍生而来的行业，因此，个人创意乃是整个企业的技术核心，创意应该是独一无二的，但一个好的创意生成之后，容易被模仿、被山寨，如果创意被剽窃之后，将形成同质化竞争，由此将引发一系列不良后果。

#### 应对措施：

公司通过知识产权申请，不断加强公司知识产权保护。截至报告期末，公司（含子公司）共持有专利88项，其中发明专利1项，实用新型62项、外观设计25项。

### 3、市场竞争风险

公司所处的文化创意行业面临激烈的市场竞争。虽然行业进入壁垒高，但该行业的企业数量没有停下增长的脚步，行业企业总体呈现“小、散、乱”的状态，这将导致行业整体竞争日趋激烈。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，积极适应市场变化，将无法有效维护自身现有的市场地位及竞争优势，进而存在导致公司经营业绩下降的风险。公司独特的商业模式可能被模仿，甚至被新的竞争者超越。

#### 应对措施：

公司将继续深耕文化创意产业品牌衍生品的细分领域，通过有创意的设计产品进行品牌信任转移，实现快速、高效地跨行业的复制。

建立长期校企合作机制，以保障公司开放性的视野及重要新品的开发和把控能力。同时深圳办事处、北京办事处两个业务中心的建设也提升了公司不同区域的客户服务效率与水平，加强了公司在行业的竞争力。

### 4、人员流失风险

文化创意行业是典型的知识密集型、智慧密集型行业，设计人员的专业素质是制约文化创意产业发展的直接因素，是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。公司经过多年的探索和积累，培养了一支实践经验丰富的高素质管理设计团队。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内初、中、高级人才的需求也日益迫切，公司能否有效吸纳人才，是公司日后能否顺利开展业务并保持市场竞争力的重要因素。作为一家处于成长期的企业，面对巨大的市场机会，企业的快速发展需要能够与之匹配的人才团队，对团队的稳定性、专业性、开拓性、快速学习等方面提出了更高的要求。在未来的发展中，公司可能会面对相

关的团队适应性风险，如果出现核心人员离职，将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：

公司将进一步加强人力资源管理体系的建设，制定和完善富有竞争力的薪酬制度，并努力创造良好的工作氛围，稳定核心技术人员团队，较好的控制了关键人才的流失风险。

#### 5、客户依赖风险

2019年、2018年和2017年前五名客户的销售金额分别占当期营业收入的50.78%、48.26%、61.49%，虽然最近三年公司对前五大客户集中度呈现下降趋势，但公司客户主要集中于汽车领域，集中度仍然较高，公司对该类型客户依赖性仍然较强。上海上汽大众汽车销售有限公司作为公司主要客户，其对供应商的甄选较为严格，如果未来上海上汽大众汽车销售有限公司准入制度发生变化，公司不能与其继续保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司经营发展产生重大不利影响。

应对措施：

一方面，公司将继续保持、加强与其他汽车大客户的合作，扩充客户群体并进一步提高机构客户的黏性，从而逐步降低对前五名客户依赖及客户集中的风险；另一方面公司紧跟市场需求，全力拓展新业务，积极引进了市场营销、市场拓展方面的专业人才，大力拓展游戏行业客户，也已取得较为不错的成效。

近三年来，公司前五大客户收入占比逐年降低，一定程度上降低了该风险。

#### 6、产品质量风险

公司通过为品牌客户提供衍生品设计、研发、销售获取相应收益。由于文化创意品是智能化、知识化的高附加值产品，公司将高附加值的环节作为公司的主营业务，低附加值的生产部分外包。公司在供应商的审核方面建立了严格的管理制度，对于供应商审核，公司要求在整个产品线都必须实施产品层次的供应商审核，对于主营产品或者买断经销产品，则必须对供应商进行生产过程层次以上的审核，因此确保了公司产品质量及交货期。但如果供应商有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或交货期发生重大延误，将会对公司正常生产经营活动产生一定的不利影响。

应对措施：

公司将加强整合供应链资源，在巩固维护现有资源的基础上，通过收购具有优势的供应商扩充丰富自有供应商资源库。另外，由公司法律顾问审核公司采购合同模板，确认无误后跟供应商洽谈签署，公司业务部门配备开发采购、质检员、跟单助理严格控制相应风险。公司实际运营过程中通多部门的配合在一定程度上控制了合同、产品质量和交期风险。

公司取得ISO9001质量体系认证后，进一步提升了公司的质量管控水平和综合服务能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的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
胡志伟	财务资助	1,400,000.00	1,400,000.00	已事后补充履行	2020年6月22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：

因业务发展需要，胡志伟先生为全资子公司上海礼悟文化传播有限公司、控股孙公司上海萌漫文化传播有限公司提供无偿财务资助 140 万元整，该业务属于偶发性业务，有利于这两家公司的经营发展。

公司已于 2020 年 6 月 22 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司股东胡志伟先生提供财务资助关联交易的议案》，并提交公司 2019 年年度股东大会审议。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	挂牌	关联交易	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	挂牌	关联交易	减少及避免关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均做出《关于减少及避免关联交易的承诺》、《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，上述人员在报告期间均严格履行了上述承诺。



## 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	10,150,000	32.74%	-262,500	9,887,500	31.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,293,000	20.30%	-412,500	5,880,500	18.97%	
	董事、监事、高管	50,000	0.16%	-	50,000	0.16%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,850,000	67.26%	262,500	21,112,500	68.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	60.97%	262,500	19,162,500	61.81%	
	董事、监事、高管	150,000	0.48%	-	150,000	0.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月31日，《一致行动协议》到期后不再续签，公司控股股东由胡志伟、邹倩变更为邹倩，导致上述控股股东、实际控制人及董监高股权结构变动。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹倩	12,600,000	0	12,600,000	40.65%	9,450,000	3,150,000
2	胡志伟	12,593,000	-150,000	12,443,000	40.14%	9,712,500	2,730,500
3	上海永堂投资管理中心(有限合伙)	2,700,000	0	2,700,000	8.71%	1,800,000	900,000
4	兴业证券股份有限公司	1,325,000	0	1,325,000	4.27%	0	1,325,000
5	上海杨浦创业投资有限公司	500,000	0	500,000	1.61%	0	500,000
6	王洪英	0	500,000	500,000	1.61%	0	500,000
7	上海创意接力	400,000	0	400,000	1.29%	0	400,000

	融资担保有限公司						
8	信达证券股份有限公司	325,000	0	325,000	1.05%	0	325,000
9	蒋昌建	200,000	0	200,000	0.65%	150,000	50,000
10	孔繁成	7,000	0	7,000	0.02%	0	7,000
合计		30,650,000	350,000	31,000,000	100.00%	21,112,500	9,887,500

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

邹倩、胡志伟两人于 2015 年 5 月 20 日签署《一致行动协议》，约定就公司任何重要事项的决策，两人始终保持意见一致，并将该等意见一致体现为在公司召开审议相关事项的董事会、股东会（股东大会）会议时，双方作为董事或股东所投的“同意票”、“反对票”或“弃权票”保持一致。故，胡志伟、邹倩为公司的共同实际控制人。

永堂投资为实际控制人邹倩、胡志伟控制的企业，实际控制人邹倩、胡志伟共同出资的有限合伙企业，其中邹倩为普通合伙人，并担任执行事务合伙人。

上述《一致行动协议》2019 年 12 月 31 日到期终止，自 2020 年 1 月 1 日起公司无控股股东，公司实际控制人为第一大股东邹倩。公司董事会 2020 年 6 月 5 日收到胡志伟先生辞职报告，因疫情原因无法回国，辞去董事长、董事职务，仍担任全资子公司上海礼悟文化传播有限公司及两家孙公司上海萌漫文化传播有限公司、义乌礼悟文化传播有限公司执行董事。

除上述关系之外，公司股东之间不存在其他相互关系

## 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

报告期内，公司实际控制人为胡志伟、邹倩，胡志伟、邹倩分别直接持有公司 40.14%、40.65%股份。邹倩、胡志伟两人直接持有的公司股份（股权）合计为 80.79%，邹倩、胡志伟两人于 2015 年 5 月 20 日签署《一致行动协议》，约定就公司任何重要事项的决策，两人始终保持意见一致，并将该等意见一致体现为在公司召开审议相关事项的董事会、股东会（股东大会）会议时，双方作为董事或股东所投的“同意票”、“反对票”或“弃权票”保持一致。故，胡志伟、邹倩为公司的控股股东和实际控制人。

1、胡志伟先生，1963 年 3 月出生，中国国籍，身份证号：230103196303XXXX32，拥有加拿大永久居留权，毕业于复旦大学和香港城市大学，博士研究生学历。1992 年 1 月至 1999 年 12 月期间，就职于哈尔滨量具刃具股份有限公司上海分公司，先后担任业务经理、副总经理、总经理等职务；2000 年 1 月至 2010 年 4 月，担任上海天和超市配销有限公司执行董事兼总经理；2002 年 3 月至 2011 年 10 月，担任上海天狐礼品制作有限公司监事；2009 年 8 月至 2015 年 1 月期间，担任天狐有限总经理职务；2015

年 2 月至 2015 年 5 月，担任天狐有限董事长职务。报告期内担任股份公司董事长。2014 年 5 月 15 日至 2015 年 5 月 15 日担任上海设享网络科技有限公司监事；2016 年 5 月 23 日起至 2018 年 12 月 14 日止担任上海仙狐投资管理有限公司监事职务。2017 年 3 月 6 日起至 2019 年 4 月 24 日止担任上海礼悟文化传播有限公司监事职务。2018 年 12 月 7 日起担任上海萌漫文化传播有限公司执行董事；2019 年 4 月 24 日起担任上海礼悟文化传播有限公司执行董事；2019 年 8 月 16 日起担任义乌礼悟文化传播有限公司执行董事兼总经理。

2、邹倩女士，1974 年 6 月出生，中国国籍，身份证号：510322197406XXXX42，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1995 年 11 月至 2002 年 2 月期间，担任上海倩影化妆品有限公司执行董事职务；2002 年 3 月至 2011 年 10 月，担任上海天狐礼品制作有限公司执行董事职务；2009 年 8 月至 2015 年 1 月期间，担任天狐有限执行董事职务；2015 年 2 月至 2015 年 5 月，担任天狐有限总经理职务；目前担任股份公司副董事长兼总经理，其中副董事长任期自 2018 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。2016 年 5 月 23 日起至 2018 年 12 月 14 日止担任上海仙狐投资管理有限公司执行董事职务。2017 年 3 月 6 日至 2019 年 4 月 24 日担任上海礼悟文化传播有限公司执行董事职务。2017 年 8 月 18 日起担任上海设享网络科技有限公司执行董事职务。2018 年 1 月 9 日起担任江苏青澜汽车配件有限公司执行董事职务。2019 年 6 月 19 日起担任上海葵智环保科技有限公司执行董事职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。自 2020 年 1 月 1 日起，因一致行动协议终止，故公司没有控股股东，第一大股东和实际控制人为邹倩。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	渣打银行上海市分行	银行	1,750,000.00	2018年11月2日	2021年11月2日	15%
合计	-	-	-	1,750,000.00	-	-	-

### 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡志伟	董事长	男	1963年3月	博士	2018年4月1日	2021年3月31日	是
邹倩	副董事长, 总经理	女	1974年6月	高中	2018年4月1日	2021年3月31日	是
蒋昌建	董事	男	1965年9月	博士	2018年4月1日	2020年5月12日	否
解姝瑾	董事	女	1979年5月	硕士	2018年4月1日	2020年5月12日	是
信进伟	监事会主席	男	1983年3月	本科	2018年4月1日	2021年3月31日	是
卜颖莉	监事	女	1979年8月	大专	2018年4月1日	2021年3月31日	是
陈洁	职工监事	女	1980年10月	大专	2018年4月1日	2021年3月31日	是
刘守珍	董事, 财务总监	女	1974年7月	本科	2018年4月1日	2021年3月31日	是
唐洪	副总经理	男	1975年5月	硕士	2018年4月1日	2020年4月24日	否
邹倩	信息披露负责人	女	1974年6月	高中	2019年4月1日	2021年3月31日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 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:

邹倩、胡志伟两人于2015年5月20日签署《一致行动协议》，约定就公司任何重要事项的决策，两人始终保持意见一致，并将该等意见一致体现为在公司召开审议相关事项的董事会、股东会（股东大会）会议时，双方作为董事或股东所投的“同意票”、“反对票”或“弃权票”保持一致。故，胡志伟、邹倩为公司的共同实际控制人。

胡志伟担任公司董事长，邹倩担任公司副董事长、总经理、信息披露负责人，其他公司董事、监事、高管与控股股东、实际控制人之间不存在任何其他关系。

《一致行动协议》2019年12月31日到期终止后，可能导致公司治理结构发生变动，天狐创意主要股东已在积极落实董事会成员的组成人选，落实并改善公司治理结构，加强公司的日常组织管理及内控制度。

公司董事会于2020年6月5日收到胡志伟先生辞职报告，因疫情原因无法回国，辞去公司董事长及董事职务。

## (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
胡志伟	董事长	12,593,000	-150,000	12,443,000	40.14%	0
邹倩	副董事长，总经理，信息披露负责人	12,600,000	0	12,600,000	40.65%	0
蒋昌建	董事	200,000	0	200,000	0.65%	0
合计	-	25,393,000	-150,000	25,243,000	81.44%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蒋昌建	董事	离任	无	个人原因辞职，新董事2020月上任。
解姝瑾	董事	离任	无	个人原因辞职，新董事2020月上任。
刘守珍	信息披露负责人	离任	无	个人原因辞职。
邹倩	无	新任	信息披露负责人	信息披露负责人任职。

### 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

邹倩女士，1974年6月出生，中国国籍，身份证号：510322197406XXXX42，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1995年11月至2002年2月期间，担任上海倩影化妆品有限公司执行董事职务；2002年3月至2011年10月，担任上海天狐礼品制作有限公司执行董事职务；2009年8月至2015年1月期间，担任天狐有限执行董事职务；2015年2月至2015年5月，担任天狐有限总经理职务；目前担任股份公司副董事长兼总经理，其中副董事长任期自2018年4月1日至2021年3月31日。2016年5月23日至2018年12月14日担任上海仙狐投资管理有限公司执行董事职务。2017年3月6日至2019年4月24日担任上海礼悟文化传播有限公司执行董事职务。2017年8月18日起担任上海设享网络科技有限公司执行董事职务。2018年1月9日起担任江苏青澜汽车配件有限公司执行董事职务。2019年6月19日起担任上海葵智环保科技有限公司执行董事职务。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	3
品牌研究人员	0	1
技术开发人员	12	20
采购人员	6	0
销售人员	18	8
财务人员	3	3
员工总计	49	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	21	15
专科	18	17
专科以下	7	1
员工总计	49	35

### (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

- 1、2020年4月，副总经理唐洪先生因个人原因离职。
- 2、2020年5月，董事金成曙先生、姜达伟先生上任，补充董事会成员人数。
- 3、2020年6月5日，董事会收到胡志伟先生辞职报告，因疫情原因无法回国，辞去董事长、董事职务。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司改制成为股份有限公司，并根据《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股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《上海天狐创意设计股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的关联交易、对外投资、融资等重大决策，均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。



#### 4、 公司章程的修改情况

##### (1) 2015 年第一次修订章程

公司于 2015 年 6 月改制为股份公司，2015 年 6 月股份公司创立大会审议通过了《关于根据<非上市公司监管指引第 3 号——章程必备条款>拟订<上海天狐创意设计股份有限公司章程（草案）>的议案》，该章程（草案）自股东大会通过后且公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起施行。

##### (2) 2015 年第二次修订章程

公司于 2015 年 12 月股票发行 400 万股，2015 年 12 月 12 日，公司一届三次董事会及 2015 年第二次临时股东大会审议通过新的《关于上海天狐创意设计股份有限公司章程的议案》，公司该次发行股票后，注册资本及股份总数均发生变化，根据该次发行股票的情况，拟通过新《上海天狐创意设计股份有限公司章程》。2016 年 2 月 23 日，公司在全国股转系统信息披露平台披露了修订后的公司章程。（详见公告编号 2016-007）。

##### (3) 2017 年第三次修订章程

公司于 2017 年 4 月 25 日召开 2016 年年度股东大会，审议并通过《关于修改公司章程的议案》。2017 年 4 月 5 日，公司在全国股转系统信息披露平台披露了《关于经营范围变更并修改公司章程的公告》（详见公告编号 2017-011）。

##### (4) 2018 年第四次修订章程

公司于 2018 年 10 月 8 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于修订公司章程的议案》。2018 年 9 月 21 日，公司在全国股转系统信息披露平台披露了《关于变更公司住所及修订公司章程的公告》（详见公告编号 2018-032）。

## (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	3	<p>2019 年 4 月 15 日，第二届董事会第四次会议审议未通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本总额 1/3 的议案》、《关于公司续聘 2019 年年度审计机构的议案》、《关于公司修订 2019 年年度&lt;授权手册&gt;的议案》，审议通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》。</p> <p>2019 年 4 月 25 日，第二届董事会第五次会议审议并通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司未弥补亏</p>

		<p>损超过实收资本总额 1/3 的议案》、《关于公司续聘 2019 年年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》，审议未通过《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司修订 2019 年年度&lt;授权手册&gt;的议案》。</p> <p>2019 年 8 月 20 日，第二届董事会第六次会议审议并通过《关于公司 2019 年半年报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
监事会	3	<p>2019 年 4 月 15 日，第二届监事会第三次会议审议未通过：《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本总额 1/3 的议案》、《关于公司续聘 2019 年年度审计机构的议案》。</p> <p>2019 年 4 月 25 日，第二届监事会第四次会议审议通过：《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本总额 1/3 的议案》、《关于公司续聘 2019 年年度审计机构的议案》。</p> <p>审议未通过：《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》。</p> <p>2019 年 8 月 20 日，第二届监事会第五次会议，审议通过：《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2019 年 5 月 20 日，2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本总额 1/3 的议案》、《关于公司续聘 2019 年年度审计机构的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、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法规要求。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (一) 业务独立

公司主要从事品牌衍生品研发设计、生产实现与销售推广业务，具有面向市场的自主经营能力以及独立的研发、销售以及推广体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

### (二) 资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本报告发布之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

### (三) 人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、财务总监、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### (四) 财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

### (五) 机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，建立了年报重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众会字(2020)第 3810 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国，上海	
审计报告日期	2020 年 6 月 22 日	
注册会计师姓名	陆士敏，莫旭巍	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

#### 上海天狐创意设计股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了上海天狐创意设计股份有限公司（以下简称“天狐创意”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天狐创意 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于天狐创意公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

天狐创意管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天狐创意 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。

##### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天狐创意的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天狐创意、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天狐创意的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就天狐创意集团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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陆士敏

中国注册会计师

莫旭巍

中国，上海

2020年06月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,028,755.59	4,126,942.11
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	五、2	4,053,835.00	1,573,352.19
应收账款	五、3	19,621,726.31	17,907,614.51
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	2,829,253.64	3,493,762.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	1,990,660.71	1,809,346.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	7,124,375.65	10,109,333.66
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	五、7	-	5,156.93
<b>流动资产合计</b>		<b>41,648,606.90</b>	<b>39,025,508.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	1,678,142.45	1,863,786.66
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、9	1,175,527.32	1,554,469.12
开发支出		-	-
商誉		-	--
长期待摊费用	五、10	43,302.76	
递延所得税资产	五、11	1,095,013.41	1,096,677.39
其他非流动资产	五、12	-	184,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,991,985.94</b>	<b>4,699,133.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,640,592.84</b>	<b>43,724,641.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	--
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、13	850,000.00	-
应付账款	五、14	16,739,381.32	13,845,679.92
预收款项	五、15	2,505,429.79	2,889,844.72
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	五、16	320,839.39	-
应交税费	五、17	725,047.33	752,974.40
其他应付款	五、18	1,760,275.92	476,050.96
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>22,900,973.75</b>	<b>17,964,550.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、19	1,163,776.19	1,711,210.68
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,163,776.19</b>	<b>1,711,210.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,064,749.94</b>	<b>19,675,760.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	16,610,926.04	16,610,926.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	568,253.09	568,253.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	-26,602,640.05	-24,130,298.12
归属于母公司所有者权益合计		21,576,539.08	24,048,881.01
少数股东权益		-696.18	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,575,842.90</b>	<b>24,048,881.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>45,640,592.84</b>	<b>43,724,641.69</b>

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,805,408.95	3,585,484.71
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		4,053,835.00	1,573,352.19
应收账款	十二、1	25,668,124.54	20,282,579.03
应收款项融资		-	-

预付款项		2,253,119.38	3,224,380.42
其他应收款	十二、2	1,770,733.18	2,497,216.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,610,926.30	10,109,333.66
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>45,162,147.35</b>	<b>41,272,346.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	760,017.16	760,017.16
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		1,617,045.39	1,862,611.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,165,837.32	1,543,639.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,542,899.87</b>	<b>4,166,268.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,705,047.22</b>	<b>45,438,615.14</b>
<b>流动负债：</b>			
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		850,000.00	-
应付账款		16,401,233.46	14,983,678.65
预收款项		1,811,709.85	2,691,778.97

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		733,308.07	508,531.45
其他应付款		1,799,753.13	449,098.91
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>21,596,004.51</b>	<b>18,633,087.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,163,776.19	1,711,210.68
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,163,776.19</b>	<b>1,711,210.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,759,780.70</b>	<b>20,344,298.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		16,610,928.04	16,610,928.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		568,253.09	568,253.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		-22,233,914.61	-23,084,864.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,945,266.52</b>	<b>25,094,316.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,705,047.22</b>	<b>45,438,615.14</b>

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		72,736,601.81	59,795,081.73
其中：营业收入	五、24	72,736,601.81	59,795,081.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		75,753,444.90	67,843,848.00
其中：营业成本	五、24	52,608,263.08	36,849,830.74
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	五、25	220,550.83	177,847.79
销售费用	五、26	9,213,643.46	11,861,773.70
管理费用	五、27	6,520,328.94	12,879,874.25
研发费用	五、28	7,498,228.19	5,936,912.73
财务费用	五、29	-307,569.60	137,608.79
其中：利息费用		240,710.75	24,628.30
利息收入		29,521.60	10,220.54
加：其他收益	五、30	365,218.30	2,397,366.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	137,736.99
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）	五、32	-128,889.83	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-	-7,914,359.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	250,659.76	65,595.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,529,854.86	-13,362,427.49
加：营业外收入	五、35	61,500.13	-
减：营业外支出	五、36	3,019.4	3,617.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,471,374.13	-13,366,045.24
减：所得税费用	五、37	1,663.98	93,135.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,473,038.11	-13,459,181.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,473,038.11	-13,459,181.23
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)		-696.18	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,472,341.93	-13,459,181.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,473,038.11	-13,459,181.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,472,341.93	-13,459,181.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-696.18	-
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.43
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.43

法定代表人: 邹倩

主管会计工作负责人: 刘守珍

会计机构负责人: 刘守珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	68,612,449.03	59,439,363.49
减：营业成本	十二、4	50,504,311.77	37,018,091.91
税金及附加		213,369.41	160,007.09
销售费用		7,699,880.95	12,185,006.76
管理费用		2,758,374.22	12,769,583.05
研发费用		7,487,537.12	5,924,241.27
财务费用		-310,876.44	135,408.77
其中：利息费用		240,710.75	24,628.30
利息收入		27,895.64	9,260.88
加：其他收益		353,218.30	2,395,366.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-	137,736.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,780.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-7,890,998.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		250,659.76	65,595.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		810,950.04	-14,045,275.70
加：营业外收入		40,000.00	-
减：营业外支出		-	3,617.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		850,950.04	-14,048,893.45
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		850,950.04	-14,048,893.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		850,950.04	-14,048,893.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>850,950.04</b>	<b>-14,048,893.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,645,692.13	70,923,211.14
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		221,115.82	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	2,400,445.25	1,653,254.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,267,253.20</b>	<b>72,576,465.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,067,921.87	45,148,525.91
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		9,459,776.06	10,573,976.72
支付的各项税费		2,370,516.04	2,472,300.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	13,864,536.56	19,956,696.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,762,750.53</b>	<b>78,151,499.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,504,502.67</b>	<b>-5,575,033.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	137,736.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,220.00	196,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>251,220.00</b>	<b>3,334,536.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		633,034.22	838,984.90
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>633,034.22</b>	<b>838,984.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-381,814.22</b>	<b>2,495,552.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,480,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		547,434.49	768,789.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,710.75	24,628.30
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>788,145.24</b>	<b>793,417.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-788,145.24</b>	<b>1,686,582.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>567,270.27</b>	<b>-95,719.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,901,813.48</b>	<b>-1,488,618.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,126,942.11	5,615,560.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,028,755.59</b>	<b>4,126,942.11</b>

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,716,056.69	70,517,974.12
收到的税费返还		221,115.82	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,338,523.22	1,752,260.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,275,695.73</b>	<b>72,270,234.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,835,378.75	46,016,499.04
支付给职工以及为职工支付的现金		7,400,540.88	10,572,916.72
支付的各项税费		2,252,791.32	2,357,501.04
支付其他与经营活动有关的现金		11,122,489.18	19,370,807.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,611,200.13</b>	<b>78,317,724.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,664,495.60</b>	<b>-6,047,489.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	137,736.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,220.00	196,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>251,220.00</b>	<b>3,334,536.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,916.39	643,384.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		--	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>474,916.39</b>	<b>643,384.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-223,696.39</b>	<b>2,691,152.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,480,000.00
发行债券收到的现金		-	--
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		547,434.49	768,789.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,710.75	24,628.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>788,145.24</b>	<b>793,417.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-788,145.24</b>	<b>1,686,582.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>567,270.27</b>	<b>-95,719.65</b>

五、现金及现金等价物净增加额		2,219,924.24	-1,765,475.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,585,484.71	5,350,959.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,805,408.95	3,585,484.71

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00	-	-	-	16,610,926.04	-	-	-	568,253.09	-	-24,130,298.12	-	24,048,881.01
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,000,000.00				16,610,926.04				568,253.09		-24,130,298.12		24,048,881.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	--		-	-	-2,472,341.93	-696.18	-2,473,038.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-	-2,472,341.93	-696.18	-2,473,038.11
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,000,000.00</b>				<b>16,610,926.04</b>				<b>568,253.09</b>		<b>-26,602,640.05</b>	<b>-696.18</b>	<b>21,575,842.90</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,000,000.00	-	-	--	16,610,926.04	-	-	-	568,253.09	-	-10,671,116.89	-	37,508,062.24
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	31,000,000.00	-	-	-	16,610,926.04	-	-	-	568,253.09	-	-10,671,116.89	-	37,508,062.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,459,181.23	-	-13,459,181.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,459,181.23	-	-13,459,181.23
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,000,000.00</b>	-	-	-	<b>16,610,926.04</b>	-	-	-	<b>568,253.09</b>	-	<b>-24,130,298.12</b>	-	<b>24,048,881.01</b>

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00	-	-	-	16,610,928.04	-	-	-	568,253.09	-	-23,084,864.65	25,094,316.48
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,000,000.00	-	-	-	16,610,928.04	-	-	-	568,253.09	-	-23,084,864.65	25,094,316.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850,950.04	850,950.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850,950.04	850,950.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,000,000.00</b>	-	-	-	<b>16,610,928.04</b>	-	-	-	<b>568,253.09</b>	-	<b>-22,233,914.61</b>	<b>25,945,266.52</b>	



项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00	-	-	-	16,610,928.04	-	-	-	568,253.09	-	-9,035,971.20	39,143,209.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,000,000.00	-	-	-	16,610,928.04	-	-	-	568,253.09	-	-9,035,971.20	39,143,209.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,048,893.45	-14,048,893.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,048,893.45	-14,048,893.45
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,000,000.00</b>	-	-	-	<b>16,610,928.04</b>	-	-	-	<b>568,253.09</b>	-	<b>-23,084,864.65</b>	<b>25,094,316.48</b>	

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

## 一、公司基本情况

### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市虹口区东大名路 501 号白玉兰广场 1503 室
- (4) 注册资本: 3,100.00 万元

### 2. 公司设立情况

上海天狐创意设计股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海天狐创意设计有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2009 年 8 月 25 日正式成立,并取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310110000499610 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 9131000069299122XA),注册地址:上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室,法定代表人:邹倩。本公司股份已于 2015 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:天狐创意,股票代码:833938。

### 3. 公司经营范围

品牌文化衍生产品的设计开发与销售,创意设计服务,企业形象策划,市场营销策划,会务服务,展览展示服务,企业管理咨询,室内装饰装修设计,工业产品设计;日用百货、化妆品、宾馆用品、汽车用品、办公用品、工艺美术品(象牙及其制品除外)、建材、家用电器、机电设备、电子产品的销售;烟草专卖零售,文化艺术交流与策划,广告制作及发布,从事信息科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,建筑装修装饰建设工程专业施工;从事货物与技术的进出口业务,出版物经营,食品流通,电影放映,电影制片。【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】

### 4. 本公司的营业期限: 2009-08-25 至 无固定期限

### 5. 本财务报告的批准报出日: 2020 年 06 月 22 日

### 6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019 年度	2018 年度
1、	上海设享网络科技有限公司	合并	合并
2、	上海礼悟文化传播有限公司	合并	合并
3、	上海萌漫文化传播有限公司	合并	合并
4、	义乌礼悟文化传播有限公司	合并	不合并

上海萌漫文化传播有限公司于 2018 年 12 月成立,义乌礼悟文化传播有限公司于 2019 年 6 月成立,本期纳入合并范围

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

## (3) 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

##### 4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本



位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## (6) 金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (7) 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确

认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

#### 5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	员工备用金、保证金、押金等性质组合

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行

计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 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。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 11. 应收票据

- (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、10.金融工具

#### 12. 应收账款

- (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、10.金融工具

#### 13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、10.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;  
(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 14. 其他应收款

- (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、10.金融工具

#### 15. 存货

- (1) 存货的类别

存货包括存商品、周转材料、发出商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

- (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

- (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因

素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

#### (4) 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

### 16. 长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

##### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计



价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

## 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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; 投资方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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

## 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

## 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 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; 处置后的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

本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括商标使用权和软件。

商标使用权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。软件按可使用年限 2 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 20. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 22. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 23. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

## 24. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

### (1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

#### (2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

### 25. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### (4) 政府补助在利润表中的核算

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

(5) 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	将期初应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款, 应付票据及应付账款拆分为应付票据和应付账款; 对合并报表影响: 调减应收票据及应收账款项目 19,480,966.70 元, 调增应收票据 1,573,352.19 元, 应收账款项目 17,907,614.51 元; 调减应付票据及应付账款项目 13,845,679.92 元, 调增应付账款项目 13,845,679.92 元; 对母公司报表影响: 调减应收票据及应收账款项目 21,855,931.22 元, 调增应收票据 1,573,352.19 元, 应收账款项目 20,282,579.03 元; 调减应付票据及应付账款项

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
	目 14,983,678.65 元, 调增应付账款项目 14,983,678.65 元。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估, 经本公司评估, 新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

其他说明:

新金融工具准则将金融资产分为三类: 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, 以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日, 本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的未来现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定, 于准则施行日, 对金融工具进行以下调整: 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估, 经本公司评估, 新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
企业所得税	应纳流转税额	15、25(注)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海天狐创意设计股份有限公司	15%



上海天狐创意设计股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

纳税主体名称	所得税税率
上海设享网络科技有限公司	25%
上海礼悟文化传播有限公司	25%
上海萌漫文化传播有限公司	25%
义乌礼悟文化传播有限公司	25%

## 2. 税收优惠

(1) 本公司 2018 年公司进行高新复审取得编号为 GR201831003584 的高新技术企业认定证书, 故 2018 年至 2020 年适用所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	21,413.48	2,546.88
银行存款	5,936,675.95	4,034,025.94
其他货币资金	70,666.16	90,369.29
合计	6,028,755.59	4,126,942.11

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑票据	4,053,835.00	1,573,352.19
合计	4,053,835.00	1,573,352.19

#### (2) 应收票据按坏账计提方法分类披露:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,053,835.00	100.00			4,053,835.00
其中:					
组合1 承兑人为信用风险较小的银行	4,053,835.00	100.00			4,053,835.00
组合2 其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票					
合计	4,053,835.00	100.00			4,053,835.00

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,573,352.19	100.00			1,573,352.19
其中:					
组合1 银行承兑汇票	1,573,352.19	100.00			1,573,352.19
组合2 商业承兑汇票					
合计	1,573,352.19	100.00			1,573,352.19

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

组合名称	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
3个月内	4,053,835.00		
合计	4,053,835.00		

组合名称	2018年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
3个月内	1,573,352.19		
合计	1,573,352.19		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,157,002.61	100.00	535,276.30	2.66	19,621,726.31
其中:					
组合1 合并范围内关联方组合					
组合2 账龄组合	20,157,002.61	100.00	535,276.30	2.66	19,621,726.31
合计	20,157,002.61	100.00	535,276.30	2.66	19,621,726.31

类别	2018年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,662,342.67	100.00	754,728.16	4.04	17,907,614.51
其中:					
组合1 性质组合					
组合2 账龄组合	18,662,342.67	100.00	754,728.16	4.04	17,907,614.51

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	18,662,342.67	100.00	754,728.16	4.04	17,907,614.51

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3个月内	17,311,031.40		
3个月-1年内	2,320,449.57	116,022.48	5.00
1至2年	78,519.08	23,555.73	30.00
2至3年	102,608.94	51,304.47	50.00
3年以上	344,393.62	344,393.62	100.00
合计	20,157,002.61	535,276.30	2.66

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3个月内	16,532,427.56		
3个月-1年内	452,606.20	22,630.31	5.00
1至2年	1,323,916.05	397,174.82	30.00
2至3年	36,939.67	18,469.84	50.00
3年以上	316,453.19	316,453.19	100.00
合计	18,662,342.67	754,728.16	4.04

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月内	17,311,031.40	16,532,427.56
3个月-1年内	2,320,449.57	452,606.20
1至2年	78,519.08	1,323,916.05
2至3年	102,608.94	36,939.67
3年以上	344,393.62	316,453.19

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
小计	20,157,002.61	18,662,342.67
减: 坏账准备	535,276.30	754,728.16
合计	19,621,726.31	17,907,614.51

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	754,728.16		219,451.86		535,276.30
合计	754,728.16		219,451.86		535,276.30

(4) 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	2019年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上汽通用汽车销售有限公司	4,661,139.95		23.12
上海上汽大众汽车销售有限公司	4,563,148.64		22.64
OPPO 广东移动通信有限公司	4,120,302.50	8,847.94	20.44
JAGUAR LAND ROVER LTD.	1,655,453.24		8.21
上海必翠德实业有限公司	1,106,081.90	55,304.10	5.49
合计	16,106,126.23	64,152.04	79.90

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,140,837.95	40.32	3,488,078.40	99.84
1至2年	1,682,731.93	59.48	5,683.76	0.16
2至3年	5,683.76	0.20		
合计	2,829,253.64	100.00	3,493,762.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例%
东莞市多成五金科技有限公司	1,041,792.00	36.82
华特迪士尼(中国)有限公司	367,280.08	12.98
东莞市爱亚玩具有限公司	202,500.00	7.16
北京沃泽澜企业管理咨询有限公司	200,000.00	7.07
深圳市八发实业发展有限公司	120,000.00	4.24
合计	1,931,572.08	68.27

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,990,660.71	1,809,346.96
合计	1,990,660.71	1,809,346.96

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
员工借款及备用金	594,112.00	431,559.00
押金及保证金	1,176,944.62	998,782.47
业务往来	516,405.04	406,278.75
打样费	202,049.87	123,235.87
小计	2,489,511.53	1,959,856.09
减: 坏账准备	498,850.82	150,509.13
合计	1,990,660.71	1,809,346.96

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2018年12月31日余额	149,134.13	1,375.00		150,509.13
2018年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291,218.69	57,123.00		348,341.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	440,352.82	58,498.00		498,850.82

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月内	725,687.77	804,325.48
3个月-1年内	394,285.93	862,878.64
1至2年	1,122,519.56	254,128.94
2至3年	209,275.24	14,793.03
3年以上	37,743.03	23,730.00
小计	2,489,511.53	1,959,856.09
减: 坏账准备	498,850.82	150,509.13
合计	1,990,660.71	1,809,346.96

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	150,509.13	348,341.69			498,850.82
合计	150,509.13	348,341.69			498,850.82

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海金港北外滩置业有限公司	押金	617,737.97	2年以内	24.81	119,140.75
赵语豪	暂支款	210,000.00	1-2年	8.44	63,000.00

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海同和置业有限公司	押金	153,418.68	1-2年	6.16	46,025.60
北京京东世纪贸易有限公司	押金	130,000.00	1-3年	5.22	49,000.00
贺雅	暂支款	120,720.00	2年以内	4.85	216.00
合计		1,231,876.65		49.48	277,382.35

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,812,184.94	8,744,447.63	3,067,737.31	14,174,404.63	8,744,447.63	5,429,957.00
发出商品	4,056,638.34		4,056,638.34	4,679,376.66		4,679,376.66
合计	15,868,823.28	8,744,447.63	7,124,375.65	18,853,781.29	8,744,447.63	10,109,333.66

### (2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	8,744,447.63	3,530,133.04		3,530,133.04		8,744,447.63	
合计	8,744,447.63	3,530,133.04		3,530,133.04		8,744,447.63	

## 7. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税		5,156.93
合计		5,156.93

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------



上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	1,678,142.45	1,863,786.66
固定资产清理		
合计	1,678,142.45	1,863,786.66

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值:				
1.2018年12月31日	2,518,872.42	1,350,159.99	1,600,874.29	5,469,906.70
2.本期增加金额			553,034.22	553,034.22
(1) 购置			553,034.22	553,034.22
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			11,204.56	11,204.56
(1) 处置或报废			11,204.56	11,204.56
4.2019年12月31日	2,518,872.42	1,350,159.99	2,142,703.95	6,011,736.36
二、累计折旧				
1.2018年12月31日	1,201,267.51	1,114,690.96	1,290,161.57	3,606,120.04
2.本期增加金额		68,298.08	669,820.11	738,118.19
(1) 计提		68,298.08	669,820.11	738,118.19
3.本期减少金额			10,644.32	10,644.32
(1) 处置或报废			10,644.32	10,644.32
4.2019年12月31日	1,201,267.51	1,182,989.04	1,949,337.36	4,333,593.91
三、减值准备				
1.2018年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年12月31日				
四、账面价值				
1.2019年12月31日	1,317,604.91	167,170.95	193,366.59	1,678,142.45
2.2018年12月31日	1,317,604.91	235,469.03	310,712.72	1,863,786.66

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	4,137,079.33	93,769.16	4,230,848.49
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019年12月31日	4,137,079.33	93,769.16	4,230,848.49
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	2,582,610.21	93,769.16	2,676,379.37
2.本期增加金额	378,941.80		378,941.80
(1) 计提	378,941.80		378,941.80
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019年12月31日	2,961,552.01	93,769.16	3,055,321.17
三、减值准备			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2019年12月31日	1,175,527.32		1,175,527.32
2.2018年12月31日	1,554,469.12		1,554,469.12

#### 10. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费		80,000.00	36,697.24		43,302.76
合计		80,000.00	36,697.24		43,302.76

#### 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	27,210.10	16,075.78	47,988.37	11,997.09
可抵扣亏损	4,315,750.52	1,078,937.63	4,338,721.18	1,084,680.30
合计	4,342,960.62	1,095,013.41	4,386,709.55	1,096,677.39

#### 12. 其他非流动资产

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
装修费		184,200.00
合计		184,200.00

#### 13. 应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	850,000.00	
合计	850,000.00	

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	14,674,233.27	11,402,005.05
1-2年	844,595.33	2,333,352.38
2-3年	1,110,230.24	55,485.14
3年以上	110,322.48	54,837.35
合计	16,739,381.32	13,845,679.92

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
上海程爵工艺礼品有限公司	320,066.25	暂未结算
天津富士达自行车有限公司	361,551.72	暂未结算
慈溪蓝赛电器有限公司	212,933.33	暂未结算
合计	894,551.30	

### 15. 预收款项

#### (1) 预收账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,361,424.08	2,828,141.26
1-2年	1,127,567.89	
2-3年		61,703.46
3年以上	16,437.82	
合计	2,505,429.79	2,889,844.72

#### (2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
合肥晔彤商贸有限公司	429,270.40	暂未结算
合计	429,270.40	

### 16. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬		9,155,766.47	8,863,034.87	292,731.60
二、离职后福利-设定提存计划		624,848.98	596,741.19	28,107.79
合计		9,780,615.45	9,459,776.06	320,839.39

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,318,118.59	8,048,749.86	269,368.73
2、职工福利费		304,943.83	304,943.83	
3、社会保险费		345,077.71	326,754.84	18,322.87

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其中: 医疗保险费		306,734.56	290,551.29	16,183.27
工伤保险费		6,055.31	5,619.21	436.10
生育保险费		32,287.84	30,584.34	1,703.50
4、住房公积金		126,929.30	121,889.30	5,040.00
5、工会经费和职工教育经费		60,697.04	60,697.04	
合计		9,155,766.47	8,863,034.87	292,731.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		608,705.06	581,449.02	27,256.04
2、失业保险费		16,143.92	15,292.17	851.75
合计		624,848.98	596,741.19	28,107.79

17. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税		
增值税	606,605.08	576,305.18
城市维护建设税	46,328.33	41,682.09
教育费附加	33,091.66	23,818.33
代扣代缴个人所得税	18,438.53	111,168.80
其他	20,583.73	
合计	725,047.33	752,974.40

18. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,760,275.92	476,050.96
合计	1,760,275.92	476,050.96

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股东借款	650,000.00	
业务往来	920,024.70	333,274.79
押金保证金	70,000.00	120,000.00
代收代付款	12,285.00	
暂支款	107,966.22	22,776.17
合计	1,760,275.92	476,050.96

## 19. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	1,163,776.19	1,711,210.68
合计	1,163,776.19	1,711,210.68

## 20. 股本

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	金额	比例%			金额	比例%
股份总数	31,000,000.00	100.00			31,000,000.00	100.00
合计	31,000,000.00	100.00			31,000,000.00	100.00

## 21. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	16,610,926.04	-	-	16,610,926.04
合计	16,610,926.04	-	-	16,610,926.04

## 22. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	568,253.09			568,253.09
合计	568,253.09			568,253.09

## 23. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	-24,130,298.12	-10,671,116.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-24,130,298.12	-10,671,116.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,472,341.93	-13,459,181.23
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-26,602,640.05	-24,130,298.12

## 24. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,736,601.81	52,608,263.08	59,795,081.73	36,849,830.74
其他业务				
合计	72,736,601.81	52,608,263.08	59,795,081.73	36,849,830.74

(1) 主营业务分产品

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	72,736,601.81	52,608,263.08	59,795,081.73	36,849,830.74
合计	72,736,601.81	52,608,263.08	59,795,081.73	36,849,830.74

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2019年度	占全年收入比例%
一、	上海上汽大众汽车销售有限公司	19,091,271.53	26.25
二、	北京故宫文化传播有限公司	5,457,653.12	7.50
三、	上汽通用汽车销售有限公司	5,240,752.29	7.21
四、	OPPO广东移动通信有限公司	3,646,285.41	5.01
五、	JAGUAR LAND ROVER LTD.	3,495,575.62	4.81
合计		36,931,537.97	50.78

25. 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	128,538.82	100,724.92
教育费附加	90,091.01	65,722.87
印花税	1,921.00	
车船使用税		11,400.00
合计	220,550.83	177,847.79

26. 销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	3,027,130.27	4,217,024.05
服务费	436,344.81	1,820,667.80
业务宣传费	1,413,778.09	2,548,745.48
运输费	421,814.19	933,786.03
仓储费	983,765.78	463,608.21
租金及物业管理费	1,740,643.98	805,036.36
展会费	11,320.75	260,542.94
差旅费	244,446.71	351,165.06
其他	934,398.88	461,197.77
合计	9,213,643.46	11,861,773.70

27. 管理费用

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,791,327.83	5,519,150.12
租金及物业管理费	1,515,841.51	1,099,359.43
服务费	631,984.40	919,877.23
折旧及摊销	472,482.35	616,442.51
差旅费	156,695.63	525,092.57
装修费	201,665.39	682,770.51
存货盘亏		2,794,001.51
其他	750,331.83	723,180.37
合计	6,520,328.94	12,879,874.25

**28. 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,418,953.48	835,997.95
新产品设计费	871,350.94	2,294,174.76
材料费	793,065.14	1,151,581.30
租赁费	171,390.03	480,772.83
知识产权代理费	376,992.94	126,095.77
办公费	34,527.34	328,853.13
其他	842,829.22	719,436.99
交通费	388,954.11	
服务费	305,159.02	
试制产品检验费	295,005.97	
合计	7,498,228.19	5,936,912.73

**29. 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	240,710.75	24,628.30
减:利息收入	29,521.60	10,220.54
利息净支出	211,189.15	14,407.76
汇兑损失	105.13	104,722.01
减:汇兑收益	567,375.40	9,002.36
汇兑净损失	-567,270.27	95,719.65
银行手续费	48,511.52	27,481.38
合计	-307,569.60	137,608.79



### 30. 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
知识产权局补贴		1,566.00
品牌文化衍生品推广及电子商务应用示范平台（2015 年度）		119,800.00
科技专项资金	12,000.00	176,000.00
“上海礼物”品牌创新服务平台		2,100,000.00
税务局补贴	41,600.30	
杨浦区企业技术中心补贴	300,000.00	
其他	11,618.00	
合计	365,218.30	2,397,366.00

### 31. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
创盈第四期定向集合资产管理计划投资收益		137,736.99
合计		137,736.99

### 32. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	219,451.86	
其他应收款坏账损失	-348,341.69	
合计	-128,889.83	

### 33. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-569,419.61
存货跌价损失		-7,344,939.60
合计		-7,914,359.21

### 34. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产	-60.24	65,595.00
车牌拍卖	250,720.00	
合计	250,659.76	65,595.00

### 35. 营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	61,500.13	61,500.13
合计	61,500.13	61,500.13

### 36. 营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他营业外支出	3,019.40	
合计	3,019.40	

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,617.75	
合计	3,617.75	

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,663.98	93,135.99
合计	1,663.98	93,135.99

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-2,471,374.13	-13,366,045.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-370,706.12	-1,936,621.97
子公司适用不同税率的影响	-332,232.42	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,661.20	37,524.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		5,147.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	1,487,926.04	2,752,058.84

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
抵扣亏损的影响		
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-797,984.72	-764,972.62
所得税费用	1,663.98	93,135.99

### 38. 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	2019 年度	2018 年度
利息收入	29,521.60	10,220.54
政府补助	365,218.30	297,366.00
其他营业外收入	40,000.08	
收到其他	1,965,705.27	1,345,668.21
合计	2,400,445.25	1,653,254.75

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付各项费用	12,568,175.88	18,285,283.54
支付其他	1,296,360.68	1,671,413.17
合计	13,864,536.56	19,956,696.71

### 39. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,473,038.11	-13,459,181.23
加: 资产减值准备	128,889.83	7,914,359.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,118.19	735,216.45
无形资产摊销	378,941.80	456,954.00
长期待摊费用摊销	36,697.24	
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)	-250,659.76	-65,595.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,617.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-326,559.52	120,347.95

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	2019 年度	2018 年度
投资损失 (收益以“—”号填列)		-137,736.99
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	1,663.98	93,135.99
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	2,984,958.01	-2,330,935.29
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-3,835,132.74	-1,651,312.63
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	5,120,623.75	2,746,096.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,504,502.67	-5,575,033.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,028,755.59	4,126,942.11
减: 现金的期初余额	4,126,942.11	5,615,560.93
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	1,901,813.48	-1,488,618.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	6,028,755.59	4,126,942.11
其中: 库存现金	21,413.48	2,546.88
可随时用于支付的银行存款	5,936,675.95	4,034,025.94
可随时用于支付的其他货币资金	70,666.16	90,369.29
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	6,028,755.59	4,126,942.11
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		

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2019年8月, 子公司上海礼悟文化传播有限公司投资设立孙公司义乌礼悟文化传播有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

上海天狐创意设计股份有限公司  
 2019年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
上海设享网络科技有限公司	上海	上海	100.00		同一控制合并
上海礼悟文化传播有限公司	上海	上海	100.00		投资设立
上海萌漫文化传播有限公司	上海	上海		99.00	投资设立
义乌礼悟文化传播有限公司	义乌	义乌		99.00	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 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。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失,即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 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) 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

#### (2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强,不存在重大利率风险。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例%	对本企业的表决权比例%
邹倩	自然人	-	40.65	49.35
胡志伟(注)	自然人	-	40.14	40.14

注:胡志伟2020年1月1日起不再是公司实际控制人。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡志伟	公司股东, 前实际控制人(2020年1月1日起不再是公司实际控制人)、前董事长(2020年6月辞任)
上海永堂投资管理中心(有限合伙)	公司股东邹倩控制的企业
蒋昌建	公司股东、公司前董事, 2019年4月离职
兴业证券股份有限公司	公司股东
上海杨浦创业投资有限公司	公司股东
中泰证券股份有限公司	公司股东
上海创业接力融资担保有限公司	公司股东
信达证券股份有限公司	公司股东
莱甘地(上海)国际食品进出口有限公司	胡志伟持股30.00%的其它企业
上海莱甘地餐饮管理有限公司	莱甘地(上海)国际食品进出口有限公司的子公司
上海葵智环保科技有限公司	邹倩控制的企业
江苏青澜汽车配件有限公司	邹倩控制的企业
解姝瑾	公司前董事(2019年4月辞任)
刘守珍	公司财务总监、董事
信进伟	公司监事会主席
卜颖莉	公司监事
陈洁	公司监事
姜达伟	公司董事, 2020年5月上任
金成曙	公司董事, 2020年5月上任
唐洪	前副总经理(2020年4月辞任)

### 4. 关联方交易

#### (1) 资金拆借

关联方	拆借类型	本期拆入金额	本期归还金额
胡志伟	借款	1,400,000.00	750,000.00

### 5. 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	卜颖莉			20,000.00	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	信进伟	30,000.00	30,000.00
其他应付款	解姝瑾		20,000.00
其他应付款	胡志伟	650,000.00	

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2019年12月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日2020年06月22日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,172,143.69	100.00	504,019.15	1.93	25,668,124.54
其中:					
组合1合并范围内关联方组合	6,629,321.18	25.33			6,629,321.18
组合2账龄组合	19,542,822.51	74.67	504,019.15	2.58	19,038,803.36
合计	26,172,143.69	100.00	504,019.15	1.93	25,668,124.54
类别	2018年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,020,190.34	100.00	737,611.31	3.51	20,282,579.03
其中:					
组合1性质组合	2,894,336.75	13.77			2,894,336.75
组合2账龄组合	18,125,853.59	86.23	737,611.31	4.07	17,388,242.28
合计	21,020,190.34	100.00	737,611.31	3.51	20,282,579.03

#### 1) 采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款



上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海礼悟文化传播有限公司	4,302,575.29		
上海设享网络科技有限公司	2,326,745.89		
合计	6,629,321.18		

项目	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海设享网络科技有限公司	2,894,336.75		
合计	2,894,336.75		

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3个月内	16,834,579.67		
3个月-1年内	2,239,508.57	111,975.43	5.00
1至2年	58,328.65	17,498.60	30.00
2至3年	71,721.00	35,860.50	50.00
3年以上	338,684.62	338,684.62	100.00
合计	19,542,822.51	504,019.15	2.58

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3个月内	16,042,943.09		
3个月-1年内	448,406.20	22,420.31	5.00
1至2年	1,288,378.76	386,513.63	30.00
2至3年	34,896.35	17,448.18	50.00
3年以上	311,229.19	311,229.19	100.00
合计	18,125,853.59	737,611.31	4.07

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
3个月内	23,463,900.85	18,937,279.84
3个月-1年内	2,239,508.57	448,406.20
1至2年	58,328.65	1,288,378.76
2至3年	71,721.00	34,896.35
3年以上	338,684.62	311,229.19
小计	26,172,143.69	21,020,190.34
减: 坏账准备	504,019.15	737,611.31
合计	25,668,124.54	20,282,579.03

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	737,611.31		233,592.16		504,019.15
合计	737,611.31		233,592.16		504,019.15

(4) 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	2019年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上汽通用汽车销售有限公司	4,661,139.95		17.81
上海上汽大众汽车销售有限公司	4,563,148.64		17.44
OPPO 广东移动通信有限公司	4,120,302.50	8,847.94	15.74
上海设享网络科技有限公司	2,326,745.89		8.89
JAGUAR LAND ROVER LTD.	1,649,933.99		6.30
合计	17,321,270.97	8,847.94	66.18

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,770,733.18	2,497,216.92
合计	1,770,733.18	2,497,216.92

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
员工借款及备用金	584,112.00	408,259.00
押金及保证金	955,017.97	781,055.82
业务往来	435,563.13	358,255.72
关联方往来		946,048.12
打样费	202,049.87	123,235.87
小计	2,176,742.97	2,616,854.53
减: 坏账准备	406,009.79	119,637.61
合计	1,770,733.18	2,497,216.92

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	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)	
2018 年 12 月 31 日余额	118,262.61	1,375.00		119,637.61
2018 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	284,997.18	1,375.00		286,372.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	403,259.79	2,750.00		406,009.79

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 个月内	638,668.89	1,511,246.95
3 个月-1 年内	394,285.93	850,978.64
1 至 2 年	934,792.91	
2 至 3 年	206,275.24	251,128.94
3 年以上	2,720.00	3,500.00
小计	2,176,742.97	2,616,854.53
减: 坏账准备	406,009.79	119,637.61
合计	1,770,733.18	2,497,216.92

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	119,637.61	286,372.18			406,009.79
合计	119,637.61	286,372.18			406,009.79

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海金港北外滩置业有限公司	押金	617,737.97	2 年以内	28.38	119,140.75
赵语豪	暂支款	210,000.00	1-2 年	9.65	63,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	130,000.00	1-3 年	5.97	49,000.00
贺雅	暂支款	120,720.00	2 年以内	5.55	216.00
深圳桂海轩实业有限公司	打样费	80,000.00	3 个月内	3.68	
合计		1,158,457.97		53.23	231,356.75

### 3. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	760,017.16		760,017.16	760,017.16		760,017.16
合计	760,017.16		760,017.16	760,017.16		760,017.16

上海天狐创意设计股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日(账面价值)	本期增加	本期减少	2019年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海设享网络科技有限公司	760,017.16			760,017.16		
合计	760,017.16			760,017.16		

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,612,449.03	50,504,311.77	59,439,363.49	37,018,091.91
其他业务				
合计	68,612,449.03	50,504,311.77	59,439,363.49	37,018,091.91

(1) 主营业务分产品

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	68,612,449.03	50,504,311.77	59,439,363.49	37,018,091.91
合计	68,612,449.03	50,504,311.77	59,439,363.49	37,018,091.91

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2019年度	占全年收入比例%
一、	上海上汽大众汽车销售有限公司	19,091,271.53	27.82
二、	北京故宫文化传播有限公司	5,457,653.12	7.95
三、	上汽通用汽车销售有限公司	5,240,752.29	7.64
四、	OPPO 广东移动通信有限公司	3,646,285.41	5.31
五、	JAGUAR LAND ROVER LTD.	3,495,575.62	5.09
合计		36,931,537.97	53.81

5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
创盈第四期定向集合资产管理计划投资收益		137,736.99
合计		137,736.99

十三、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	250,659.76	65,595.00
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)	365,218.30	2,397,366.00
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		137,736.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,480.73	-3,617.75
小计	674,358.79	2,597,080.24
减: 对所得税的影响	8,375.01	500.00
对本年度合并净利润的影响金额	665,983.78	2,596,580.24

### 2. 净资产收益率及每股收益

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/)	稀释每股收益 (元/)
归属于公司普通股股东的净利润	-10.84	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司	-13.76	-0.10	-0.10

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/)	稀释每股收益 (元/)
归属于公司普通股股东的净利润	-43.73	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司	-52.17	-0.52	-0.52

### 3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	1,901,813.48	46.08	本期销售回款增加的影响
应收票据	2,480,482.81	157.66	本期票据结算增加
其他应付款	1,284,224.96	269.77	本期主要新增股东借款及其他经营业务往来款项
长期借款	-547,434.49	-31.99	本期归还借款
营业成本	15,758,432.34	42.76	本期销售收入上升的影响
财务费用	-445,178.39	-323.51	本期汇兑损益的影响
其他收益	-2,032,147.70	-84.77	本期收到政府补助减少
投资收益	-137,736.99	-100.00	本期理财收益减少
资产减值损失	7,914,359.21	-100.00	本期执行新金融工具准则调整至信用减值损失, 以及存货跌价损失减少
资产处置收益	185,064.76	282.13	本期增加车牌拍卖收入
所得税费用	-91,472.01	-98.21	本期子公司亏损冲回以前年度递延所得税的影响

#### 十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海天狐创意设计股份有限公司

日期: 2020年06月22日

附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

信息披露负责人办公室。